

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **05/117**

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
правління**

(посада)

(підпис)

Савченко Кирило Геннадійович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|---|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ
КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 00110183 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 69015 Запорізька область Дніпровський район, місто Запоріжжя, вулиця
Дніпровські Зорі, будинок 1 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | 0612262495 0612262995 |
| 6. Адреса електронної пошти | zku_buh@ukr.net |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | Рішення наглядової ради емітента
Протокол засідання Наглядової ради Товариства від 27.04.2020 |
| 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 | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку
України"
21676262
Україна
DR/00001/APA |

фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://zku.zp.ua/richna-regulyarna-info>

30.04.2020

(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.	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	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;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінних 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.	X
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.	
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 виникла 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 : Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації - у звітному році емітент не здійснював інвестицій з метою участі в інших юридичних особах.

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації - у звітному році емітент не проводив рейтингову оцінку.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації - філій чи інших відокремлених структурних підрозділів емітент не має.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не включена до складу річної інформації - засновники Товариства не є його акціонерами на кінець звітнього періоду.

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації, але не містить даних щодо фізичних осіб, так як вони не володіють акціями емітента.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації - процентні, дисконтні чи цільові (безпроцентні) облігації Товариство не емітувало.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації - зареєстрованих випусків будь-яких інших цінних паперів, крім акцій, Товариством не має. Розміщені але не зареєстровані випуски цінних паперів відсутні.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації - похідні цінні папери Товариством не випускалися.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітнього періоду" не включена до складу річної інформації - акції власної емісії протягом звітнього періоду емітентом не викупались і не продавались.

Складова змісту "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)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації - випусків інших цінних паперів (крім акцій) Товариство не має.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації - працівники Товариства акціями емітента не володіють.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації - зазначені обмеження відсутні.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації - рішення про виплату дивідендів протягом останніх років загальними Зборами акціонерів не приймалось.

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації - такою інформацією емітент не володіє.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації - такою інформацією емітент не володіє.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації, але не містить даних щодо іпотечних цінних паперів - такі цінні папери не випускались.

У зв'язку з тим, що емітент не здійснював випусків іпотечних цінних паперів до складу річної інформації не включена:

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій";

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття";

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям";

Складова змісту "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";

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття";

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду";

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року";

Складова змісту "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";

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів";

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів";

Складова змісту "Основні відомості про ФОН";

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН";

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН";

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН";

Складова змісту "Правила ФОН".

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ"
2. Скорочене найменування (за наявності).	ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ"
3. Дата проведення державної реєстрації	25.03.1994
4. Територія (область)	Запорізька область
5. Статутний капітал (грн.)	9720036.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	266
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
08.12	ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ
08.11	ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ
46.73	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ДЕРЕВИНОЮ, БУДІВЕЛЬНИМИ МАТЕРІАЛАМИ ТА САНІТАРНО-ТЕХНІЧНИМ ОБЛАДНАННЯМ
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "УКРЕКСІМБАНК"
2) МФО банку	322313
3) IBAN	UA 923223130000026005000004796
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "ПУМБ"
5) МФО банку	334851
6) IBAN	UA103348510000000002600842418

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	908/1809/17	Господарський суд Запорізької області	Товариство з обмеженою відповідальністю "Будівельний майданчик"	Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"	--	Про стягнення заборгованості за Договором оренди основних засобів (техніки) № 120117 від 12 січня 2017 року	Рішення по справі винесено 11 вересня 2019 року, позов задоволено частково
Опис	<p>Дата відкриття провадження: 08.09.2017р. Розмір позовних вимог: 1 190 188,35 грн. Згідно рішення суду щодо часткового задоволення позову: Стягнути з Приватного акціонерного товариства "Запорізьке кар'єроуправління" (Ідентифікаційний код юридичної особи: 00110183) на користь Товариства з обмеженою відповідальністю "Будівельний майданчик" (Ідентифікаційний код юридичної особи: 40871485):</p> <ul style="list-style-type: none"> - суму заборгованості за договором оренди основних засобів (техніки) №120117 від 12.01.2017 року у розмірі 927 558,96 (дев'ятсот двадцять сім тисяч п'ятсот п'ятдесят вісім гривень 96 коп.); - суму 3% річних у розмірі 13 015,76 (тринадцять тисяч п'ятнадцять гривень 76 коп.); - суму інфляційних втрат у розмірі 38 777,96 (тридцять вісім тисяч сімсот сімдесят сім гривень 96 коп.); - суму штрафу 92 755,89 (дев'яносто дві тисячі сімсот п'ятдесят п'ять гривень 89 коп.); - суму судового збору 16 081,62 (шістнадцять тисяч вісімдесят одна гривня 62 коп.). 						
2	908/1848/18	Господарський суд Запорізької області	Товариство з обмеженою відповідальністю "Профіт Шипс"	Служба автомобільних доріг у Запорізькій області, АТ "Українська залізниця" в особі Регіональної Філії "Придніпровська залізниця", ДП "Придніпровська залізниця", Державна установа "Держгідрографія", Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроупр	--	Про солідарне стягнення завданих збитків внаслідок аварії судна	Ухвалою суду від 17.05.2019р. закрито провадження по справі № 908/1848/18 в порядку п. 4 ч. 1 ст. 231 ГПК України в частині позовних вимог до Приватного акціонерного товариства "Запорізьке кар'єроуправління".
Опис	<p>Дата відкриття провадження: 18.09.2018р. Розмір позовних вимог: 600 100,82 грн.</p>						

3	908/5336/15	Центральний апеляційний господарський суд	Запорізька міська рада за участі Прокуратура Дніпропетровської області	Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"	Головне управління Держгеокадастру у Запорізькій області	Внесення змін до договору оренди земельної ділянки	Провадження у справі № 908/5336/15 зупинено до розгляду Великою Палатою Верховного Суду справи № 912/2385/18
Опис	Дата відкриття провадження: 04.11.2019р. Позов має немайновий характер.						
4	№ 908/143/19	Господарський суд Запорізької області	Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"	Публічне акціонерне товариство "Запоріжжяобленерго"	--	Про стягнення основного боргу з оплати нададних послуг за утримання технологічних мереж згідно Договору № 1-49 від 01.01.2013р.	Позов задоволено 10.04.2019р.
Опис	Дата відкриття провадження: 12.02.2019р. Розмір позовних вимог: 409 816,26 грн.						
5	908/3069/19	Господарський суд Запорізької області	Товариство з обмеженою відповідальністю "Багатопрофільна виробнича фірма "Нежданна"	Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"	--	Про витребування оплаченого товару та стягнення штрафних санкцій	Розгляд справи триває. Призначено до розгляду на 12.05.2020р.
Опис	Дата відкриття провадження: 02.12.2019р. Загальна сума позовних вимог становить 935 082,32 грн.						
6	808/531/17	Третій апеляційний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"	Головне управління Держгеокадастру у Запорізькій області	Запорізька міська рада	Визнання дій відповідача протиправними та зобов'язання вчинити певні дії	Судом прийнято рішення на користь позивача. Рішення набрало чинності 23.07.2019р.
Опис	Дата відкриття провадження: 28.05.2019р. Позов має немайновий характер.						
7	280/3547/19	Запорізький окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"	Головне управління ДФС у Запорізькій області	--	Про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення	Розгляд справи зупинено до набрання законної сили судовим рішенням

							Господарського суду Запорізької області від 07.05.2019 у справі № 908/5336/15
Опис	Дата відкриття провадження: 29.07.2019р. Позов має немайновий характер.						

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	ППР № 007395007 05.06.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області (Вознесенівське управління)	Штраф та пеня за порушення строків подання звітності	Загальну суму штрафних санкцій у розмірі 3 192,69 грн. сплачено 27.12.2019р.
Опис	Факт застосування штрафної санкції Товариством не оскаржувався.			
2	ППР № 0118095006 29.08.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області (Вознесенівське управління)	Штраф за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних	Сплачено 30.08.2019р. в сумі 7 766,78 грн.
Опис	Факт застосування штрафної санкції Товариством не оскаржувався.			
3	ППР № 012664504 23.09.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області (Вознесенівське управління)	Штраф за порушення строку сплати податку на прибуток	Сплачено 23.09.2019р. в сумі 0,20 грн.
Опис	Факт застосування штрафної санкції Товариством не оскаржувався.			
4	ППР № 0172525004 20.12.2019	ГУ ДПС у Запорізькій області (Вознесенівське управління)	Штраф за несвоєчасну сплату ЄСВ	Сплачено 27.12.2019р. в сумі 510,00 грн.
Опис	Факт застосування штрафної санкції Товариством не оскаржувався.			

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Запорізьке кар'єроуправління засновано в 1953 році на базі невеликого кар'єру «Дніпрострой», що поставляло продукцію на відновлення і будівництво Дніпрогесу. При спорудженні Каховського гідровузла виникла необхідність постійного постачальника гранпродукції на його будівництво, крім цього гранітна продукція була необхідна для будівництва більш ніж 120 найважливіших будівництв. Запорізьке родовище граніту розташоване на Правому березі річки Дніпро, що давало можливість реалізації продукції по воді і залізницею для будівництв, а також для заводів по виготовленню збірного залізобетону.

16 грудня 1959 року наказом Міністерства енергетики і електрифікації СРСР № 308 було засновано самостійне підприємство «ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ».

Згідно рішення Міністерства енергетики та електрифікації України від 28 лютого 1994р. № 47 та у відповідності до вимог Закону України "Про приватизацію майна державних підприємств", Указів Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15 червня 1993 року № 210/96, "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26 листопада 1994 року № 699/94 та інших законодавчих актів Державне підприємство "Запорізьке кар'єроуправління" було перетворено у Відкрите акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління".

Відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" та згідно рішення загальних Зборів акціонерів від 29 квітня 2011 року (Протокол № 1) найменування Товариства змінено з Відкритого акціонерного товариства "Запорізьке кар'єроуправління" на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ".

Інших змін в організаційній структурі підприємства не було.

Свою діяльність Товариство проводить з одного центру - офісу, розташованого за адресою: м.Запоріжжя, вул. Дніпровська Зорі, буд.1

Структура управління: керівництво, бухгалтерія, відділ постачання, відділ збуту, відділ кадрів.

Структура органів Товариства: керівництво поточною діяльністю - Правління Товариства; ведення обліку та складання звітності - Головний бухгалтер; управління Товариством та контроль за діяльністю Правління - Наглядова рада Товариства.

Дочірніх підприємств, філій та представництв Товариство не має. Будь-яких змін стосовно організаційно-правової форми або назви підприємства протягом звітного року не було. Рішення про злиття, поділ, приєднання, перетворення чи виділ загальними зборами акціонерів не приймалися.

Середньооблікова 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

За звітний період згідно даних обліку:

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 250 осіб.

Середня чисельність позаштатних працівників - 14 осіб.

Середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом - 3 особи.

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

Фонд оплати праці за 2019 рік склав 36 995 629,73 грн.

У 2019 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 8 750 864,34 грн. насамперед у зв'язку зі збільшенням чисельності штатних та позаштатних працівників на 24 особи. Також однією з причин збільшення фонду заробітної плати є політика керівництва щодо його регулювання в залежності від соціально-економічних умов в країні. Так протягом року двічі переглядалися посадові оклади, тарифні ставки в бік збільшення та за рахунок інших доплат до посадових окладів.

На підприємстві розроблені програми, які спрямовані на розвиток персоналу та підвищення рівня його кваліфікації, програми адаптації новоприйнятих працівників до максимального ефективного виконання ними своїх функціональних обов'язків. Протягом звітного року проводились навчання та тренінги з персоналом менеджментом підприємства та Запорізьким ЕТЦ. Крім того деякі категорії працівників відвідують семінари і прослуховують вебінари для підвищення кваліфікації.

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

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами чи установами в звітному періоді Товариство не проводило.

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

Будь-яких пропозицій з боку третіх осіб щодо реорганізації Товариства протягом звітного року до керівництва емітента не надходило.

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

Основні засоби

Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби за історичною вартістю (складається з ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації станом на 31 грудня 2017 року у перехідному балансі. Така справедлива вартість була прийнята Підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 тис. грн.

Об'єкти основних засобів з первісною вартістю до 6 тис. списуються у розмірі 100 % на прибутки або збитки, коли стають здатними до використання.

Первісно Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. Витрати на позики, пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний період часу включаються до складу витрат. Ліквідаційна вартість встановлюється комісією для кожного активу окремо.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується за прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарухування амортизації починається з дати придбання або, у випадках самостійного будівництва активів, з дати завершення будівництва і доведення активу до готовності його використання з дати введення в експлуатацію.

Найменування Строк служби, років

Будівлі, споруди 20-78

Передавальні пристрої 5-7

Устаткування, прилади, інвентар 5-43

Транспортні засоби 6-45

Комп'ютерна техніка 5-8

Інші основні засоби 7-20

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Підприємство приймає рішення щодо знецінення основних засобів при наявності таких ознак:

- балансова вартість чистих активів Підприємства більша, ніж його ринкова капіталізація;
- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- є плани припинити використання активу, припинити або реструктурувати господарську одиницю, до якої належить цей актив,
- грошові потоки, необхідні для утримання активу, істотним чином перевищують заплановані;
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Подальші витрати.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на поточне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. Комплексним обслуговуванням і заміною компонентів вважатимуться витрати, що збільшують балансову вартість, виникають у разі, коли вони пов'язані з заміною окремих компонентів або їх частин, а також, якщо існує вірогідність отримання суб'єктом в майбутньому економічних вигід понад нормативні показники, спочатку розраховані для наявних об'єктів основних засобів.

Всі інші витрати визнаються як витрати періоду, в якому вони були понесені. До них відносяться витрати на ремонт і обслуговування об'єктів основних засобів, які не покращують нормативні показники функціонування об'єктів основних засобів.

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди.

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. До договорів оренди земельних ділянок державної й комунальної власності застосовується МСФЗ 16 "Оренда".

Підприємство визнає актив у формі права користування на дату початку оренди (тобто на дату, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення та переоцінюються при переоцінці зобов'язань з оренди. Вартість активу в формі права користування включає суму визнаного зобов'язання по оренді, понесених при початку оренди прямих витрат і орендних платежів, здійснених в момент або до початку дії договору оренди за вирахуванням отриманих орендних пільг.

На дату початку оренди Підприємство визнає зобов'язання з оренди, що оцінюється за приведеної вартості орендних платежів протягом усього терміну оренди. Змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або від ставки, визнаються у витратах (за винятком випадків, коли вони понесені для виробництва запасів) в тому періоді, в якому відбулася подія або умова, яке призвело до платежу.

При обчисленні теперішньої вартості орендних платежів, Підприємство використовує річну ставку дисконтування 20,9%.

Підприємство не визнає актив у формі права користування з оренди для короткострокової оренди (терміном 12 місяців та менше) а також для малоцінних активів. Така оренда класифікується як операційна. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як поточні витрати.

Облік оренди до 2019 року

До 1 січня 2019 року Підприємство визнавало як зобов'язання тільки зобов'язання з фінансової оренди. Фінансова оренда, яка передбачала перехід до Підприємства переважно всіх ризиків і вигід, пов'язаних з володінням об'єктом оренди,

капіталізувались з початку дії договору оренди за справедливою вартістю орендованого майна або за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів, якщо її значення було менше. Орендні платежі розподілялися на пропорційній основі між витратами на фінансування і зменшенням зобов'язань з оренди з метою забезпечення постійної процентної ставки на залишок зобов'язань. Фінансові витрати враховувалися як відсотки до сплати звітного періоду.

Оренда, за умовами якої орендодавець фактично зберігав за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікувалась як операційна оренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно списувалися на витрати протягом строку оренди і відображались у звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 5 до 10 років.

Нематеріальні активи мають обмежений строк корисного використання.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання із застосуванням прямолінійного методу та оцінюються на предмет наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання аналізуються щонайменше наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних строків чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, й обліковується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання відсутні.

Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості мають оцінюватися та відображатися окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому має оцінюватися за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації.

Зменшення корисності

МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової

вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Товариство приймає рішення щодо знецінення

- балансова вартість чистих активів підприємства більша, ніж його ринкова капіталізація;
- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- є плани припинити використання активу, припинити або реструктурувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, грошові потоки, необхідні для утримання активу, істотним чином перевищують заплановані;
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, товари, незавершене виробництво, готова продукція.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації - це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрати на транспортування, погрузку - розгрузку;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;
- витрати на реалізацію.

При списанні у разі вибуття підприємство оцінює запаси за методом середньозваженої собівартості. При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Фінансові інструменти та інвестиції

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із

застосуванням обліку за датою розрахунку. Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за собівартістю,
- довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Основні фінансові інструменти товариства представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю по основній діяльності та довгостроковими зобов'язаннями, представленими у вигляді позики, зобов'язання по оренді землі та забезпечення на рекультивацию землі

Класифікація активів на оборотні та необоротні та класифікація зобов'язань на короткострокові та довгострокові

Підприємство представляє активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан на основі їх класифікації на оборотні і необоротні активи і короткострокові і довгострокові зобов'язання. Актив класифікується як оборотний в наступних випадках:

- його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- актив переважно призначений для торгівлі;
- його передбачається реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікуються як короткострокові в наступних випадках:

- зобов'язання передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;
- зобов'язання призначене головним чином для торгівлі;
- воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду, або
- відсутнє безумовне право відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Підприємство класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні активи та довгострокові зобов'язання.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) дебіторську заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги;
- заборгованість бюджету за податками на прибуток, на нерухоме майно, за користування надрами, екологічного податку, за оренду землі;
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку Підприємства,

достатня для покриття понесених збитків. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані. Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання. Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) кредиторську заборгованість.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги,
- заборгованість перед бюджетом за податками на прибуток, на нерухоме майно, за користування надрами, екологічного податку, за оренду землі;
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

При визначенні процентної ставки підприємство користується інформацією, наведеною у пропозиціях фінансових установ щодо довготермінових кредитів для дисконтування довгострокової заборгованості.

Аванси, отримані від покупців

Підприємство отримує тільки короткострокові аванси від покупців. Підприємство вирішило застосувати спрощення практичного характеру, передбачене в МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами", яке дозволяє не коректувати встановлену суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування в договорі, якщо при укладенні договору Підприємство очікує, що період між передачею Підприємством товарів або послуг покупцеві і оплатою покупцем такий товар чи послугу не перевищить одного року. Тому, для короткострокових авансів Підприємство не відображає в обліку фінансовий компонент, навіть якщо він значний.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: готівку в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів станом на 31.12.2019 року відсутні.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Резерв на рекультивацию

Резерв на рекультивуацію включає резерв на відновлення земель. Резерв на рекультивуацію визнається, коли у Підприємства існує зобов'язання, що виникло внаслідок вимог законодавства або таке, що впливає із ділової практики: о щодо виведення основних засобів з експлуатації; а також о по поверненню земель у придатний для подальшого використання стан. Сума резерву на майбутні витрати по рекультивуації дорівнює поточній вартості очікуваних майбутніх витрат для погашення даного зобов'язання, розрахованої з використанням очікуваних майбутніх грошових потоків, з використанням поточних цін, з урахуванням поправки на інфляцію. Зміна резерву, що відбувається з причини його регулярного перегляду, пов'язана з новими обставинами, зміною законодавства, технології, оціночної суми зобов'язання або коефіцієнтів дисконтування до оподаткування, відображається як збільшення вартості відповідних активів або як зменшення вартості активу в межах його поточної вартості; перевищення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускових.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" програми виплат по закінченні трудової діяльності класифікуються як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою залежно від економічної сутності програми, яка впливає з її основних умов.

Програми з визначеним внеском - це програми виплат по закінченні трудової діяльності, згідно з якими Підприємство сплачує фіксовані внески окремому суб'єкту господарювання (фонду) і не матиме юридичного чи конструктивного зобов'язання сплачувати подальші внески, якщо фонд не матиме достатньо активів для сплати всіх виплат працівникам, пов'язаних з їхніми послугами у поточному та попередніх періодах.

Враховуючи чинне законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" вимагає, що Підприємству слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з обліковуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" ведеться як програми з визначеним внеском.

На дату фінансової звітності на підприємстві є робітники за списком № 2, що досягають протягом наступних п'яти років пільгового пенсійного віку (55 років для чоловіків, 50 років для жінок).

Дивіденди

Дивіденди, визначені управлінським персоналом, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах акціонерів.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від надання послуг відображається в

момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу. Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності, належать доходи від реалізації готової продукції, товарів, послуг. До складу доходів, що отримані від інших видів діяльності, належать доходи від оренди та реалізації виробничих запасів. Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходів або здійснення витрат.

Визнання собівартості реалізованої продукції, товарів, послуг та інших витрат. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, включаються до витрат періоду. Такі витрати на позики капіталізуються як частина собівартості активу, якщо існує ймовірність того, що вони принесуть підприємству майбутні економічні вигоди і що ці витрати можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на позики визнаються в прибутку чи збитку в тому звітному періоді, коли вони були понесені.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій. Курсові різниці, що виникають в результаті зміни курсів валют, відображаються у звіті про прибутки та збитки. У звітному періоді залишки коштів в іноземній валюті відсутні.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітній період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховуються за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Операції із зв'язаними сторонами

Згідно підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані підприємства - підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства,

що звітує, в тому числі директорів та керівників підприємств і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує. Відповідно до (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони", зв'язані сторони включають рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства - сегментація за типом діяльності, вторинна - географічна сегментація.

Первинна сегментація за типом діяльності здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 "Операційні сегменти" інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства - генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі обґрунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

На дату складання фінансової звітності сегменти не визначено.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

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

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік:

Відсів - 436637,526т на суму 28831864,01 грн. (без ПДВ);

Щебінь - 536427,101 т на суму 112041807,75 грн. (без ПДВ);

Навантажувальні послуги - 557300 т на суму 19505504,80 грн.(без ПДВ).

Обсяги виробництва у звітному році у натуральному та грошовому виразі склали:

Відсів - 266722,89 т на суму 14782806,96 грн.;

Щебенева продукція - 495401,751 т на суму 69826182,73 грн.

Середньореалізаційні ціни (за тону продукції):

Відсів - 66,03 грн. (без ПДВ);

Щебінь - 208,87 грн. (без ПДВ);

Навантажувальні послуги - 35,00 грн. (без ПДВ).

Загальна сума виручки від реалізації продукції (послуг) склала 175900507,13 грн., загальна суму експорту - 1 665 228,83 грн.

Частка експорту в загальному обсязі продажів становить 0,8%.

Перспективність виробництва:

Діяльність підприємства є досить перспективною, продукція завжди користується попитом. Товариство планує обов'язково підтримувати свою діяльність на нинішньому рівні і по мірі можливостей збільшувати обсяги.

Залежність від сезонних змін:

Попит на продукцію та послуги, що надаються емітентом, носять сезонний характер. В зимовий період спостерігається зниження попиту та зменшення обсягів виробництва, тоді як в літні періоди виникають моменти, коли споживачі продукції відчують дефіцит.

Основні ринки збуту та основні клієнти:

Основним ринком збуту продукції підприємства є територія України, а саме Запорізька обл., Херсонська обл., Дніпропетровська обл., Донецька обл. Основними клієнтами виступають: ПП "АНК", ПП "АСТРА-ХЕРСОН", ТОВ "Бетон Маркет ТВ", ТОВ "Грандгарант", ТОВ "Домінантплюс", Представництво "Онур Тааххут Ташимаджилик Іншаат Тіджарет Ве Санаі Анонім Ширкеті", ПрАТ "Запорізький асфальтнобетонний завод", ПрАТ "Новокаховський річковий порт", ТОВ "СЛАВ-ТРЕЙД ЛТД", ПП "Стройлайн ЗБІ ВКФ", ТОВ "Італстіль", ТОВ "Екоінтелтехнології", ТОВ "Будтранстехнологі", ТОВ "Брекстон" та інші.

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

Заходи з розширення виробництва та ринків збуту:

Підприємство в поточному році продовжує реконструкцію дробильного цеху № 1, укладені договори з новими покупцями. Для збереження конкурентоспроможності на ринку керівництво Товариства проводить заходи щодо скорочення загальновиробничих витрат.

Канали збуту та методи продажу:

Свою продукцію Товариство реалізує як за прямим методом споживачам, так і через посередників: "виробник" - "споживач" або "виробник" - "торговий агент". За прямим методом емітент безпосередньо збуває продукцію покупцям, в іншому випадку збут організовує незалежний посередник.

Джерела та доступність сировини, динаміка цін на сировину:

Джерелом сировини є власна добича. Сировина є у прямому доступі для видобутку. Спеціальний дозвіл на користування надрами дійсний до лютого 2036 року. Ціни на сировину зростають пропорційно росту заробітної плати, цін на вибухові роботи, на енергоносії та на витратні матеріали.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Зважаючи на зростання темпів будівництва в Україні, державну програму будівництва доріг на 2019 - 2021 роки, галузь виробництва щебеню має великі перспективи.

Навіть вже сьогодні (особливо в літні періоди) виникають моменти, коли споживачі щебеню в Україні відчують дефіцит. У подальшому, за прогнозами фахівців, передбачається зростання цін на щебінь завдяки збільшенню попиту на нього, а також підвищенню залізничних тарифів на перевезення. Україна має великі перспективи щодо розширення мінерально-сировинної бази кам'яних будівельних матеріалів. Крім використання запасів родовищ, що розробляються, в найближчий час є перспектива залучити до експлуатації ряд розвіданих родовищ, з яких понад 50 вже намічені до експлуатації. Важливою особливістю щебеневого родовища є їх зручне географічне

розміщення недалеко від центрів капітального будівництва. Також суттєвим фактом є близьке розташування родовищ до залізничних ліній і судноплавних річок.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, положення емітента на ринку: На даний час підприємство використовує раніше запроваджені технології з видобутку та переробці власної продукції, нові технології не впроваджуються. Нова продукція не виробляється у зв'язку зі специфікою діяльності емітента.

Підприємство функціонує більше як 60 років, є достатньо відомим у своїй галузі, положення емітента на ринку стабільне.

За фінансово-економічними показниками підприємством отримано Національний сертифікат "Вибір споживача 2018" та "Вибір споживача 2019".

Інформація про конкуренцію в галузі:

Рівень конкуренції в галузі, в якій проводить свою діяльність емітент, є достатньо високим. Конкуренцію Товариству складає будь-яке підприємство, яке має дозвіл на розробку родовищ бутового каменю, займається його переробкою і реалізацією, в тому числі і реалізацією переробленої продукції: відсіву, щебню.

Особливості продукції (послуг) емітента:

Продукція підприємства за показниками радіаційної безпеки відповідно до "Норм радіаційної безпеки України" НРБ-97 ДГН 6.6.1-6.5.001-98 відноситься до 1 класу використання і використовується в будівництві без обмежень.

Перспективні плани розвитку емітента:

Налагодження договірних відносин з новими промисловими підприємствами (розширення бази споживачів, укладення договорів з посередниками). Збільшення об'єму продажу та освоєння нових ринків збуту.

Товариство не має жодного постачальника, який займає більше 10% у загальному об'ємі постачання за основними видами сировини та матеріалів.

В інших країнах емітент свою діяльність не проводить.

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

Протягом останніх п'яти років збільшення активів Товариства відбуваються тільки за рахунок придбання чи вилучення з експлуатації основних засобів та запасів, так загальна вартість введених протягом зазначеного періоду в експлуатацію основних засобів становить 14 826 288,45 грн. (без ПДВ). Вилучено з експлуатації (шляхом продажу чи іншого вибуття) основних активів за останні 5 років на суму 247 495,86 грн. (без ПДВ) за первісною вартістю.

У звітному 2019 році введено в експлуатацію основні засоби первісною вартістю 38194 тис.грн. по всім групам ОЗ (модернізація старих основних засобів, придбання та введення в експлуатацію нових, введення активу з права на оренду). Первісна вартість вибувших основних засобів склала 5105 тис.грн.

У 2020 році планується придбання кар'єрних самоскидів марки Sinotruk Howo (модель 22570783840AJ) кількістю 4 одиниці. Орієнтовна вартість одного самоскиду 100-120 тис.дол. Спосіб фінансування інвестиції - власні кошти підприємства.

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

На кінець звітнього періоду Товариство має на балансі основні засоби тільки виробничого призначення первісною вартістю 89123 тис.грн., більшість з яких становлять машини та виробниче обладнання, а також інші необоротні нематеріальні активи, куди віднесено актив з права на оренду. Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення і згруповані (первісна вартість):
- будівлі, споруди - 14819 тис.грн.;

- машини та обладнання - 32860 тис.грн.;
- транспортні засоби - 18920 тис.грн.;
- інструменти, прилади та інвентар - 308 тис.грн.;
- інші основні засоби - 315 тис.грн.;
- малоцінні необоротні МА - 1059 тис.грн.;
- інші необоротні МА - 20842 тис.грн. (актив з права на оренду).

Протягом звітного періоду введено в експлуатацію основні засоби первісною вартістю 38194 тис.грн. по всім групам ОЗ, коефіцієнт оновлення становить 0,43. Збільшення вартості основних засобів зумовлено частково модернізацією старих ОЗ, частково за рахунок придбання та введення в експлуатацію нових, а також за рахунок введення активу з права на оренду.

Первісна вартість вибувших основних засобів протягом року становить 5105 тис.грн., коефіцієнт вибуття склав 0,09.

Згідно прийнятої Товариством облікової політики термін використання основних засобів становить:

- будівлі, споруди - 20-78 років;
- передавальні пристрої - 5-7 років;
- устаткування, прилади, інвентар - 5-43 років;
- транспортні засоби - 6-45 років;
- комп'ютерна техніка - 5-8 років;
- інші основні засоби - 7-20 років.

Амортизація по основним засобам нараховується відповідно до Податкового кодексу України. Сума нарахованої амортизації (зносу) на кінець року склала 40353 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів всередньому становить 45%.

Основних засобів переданих на комісію чи заставу Товариство не має, обмежень на використання не існує.

Всі основні засоби утримуються за рахунок власних коштів Товариства і використовуються за призначенням. Ступінь використання становить 100%.

Об'єктами оренди, за якими підприємство виступає орендодавцем, є будинки та споруди, складські майданчики.

У другому півріччі звітного року підприємство орендувало наступні основні засоби:

- Автогрейдер SDLG G9220 (вартість орендної плати складає 306 025,00 грн. в місяць з ПДВ);
- Фронтальний навантажувач Lonking ZL50NC у кількості 2 одиниці (вартість орендної плати складає 170 810,00 грн. за 1 одиницю в місяць з ПДВ);
- Навантажувач одноковшовий SHANTUI (вартість орендної плати складає 168 000,00 грн. в місяць з ПДВ);
- Молот гідравлічний HYUNDAI (вартість орендної плати складає 90 300,00 грн. в місяць з ПДВ);
- Вантажний автомобіль JAC (вартість орендної плати складає 65 500,00 грн. в місяць з ПДВ);
- Міні-навантажувач JCB (вартість орендної плати складає 105 000,00 грн. в місяць з ПДВ).

Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об'єктів оренди не було.

Майже всі власні основні засоби знаходяться за адресою Товариства: м.Запоріжжя, вул. Дніпровські Зорі, буд.1.

Екологічні питання на утримання активів мають незначний вплив.

Планів на поточний рік щодо капітального будівництва Товариство не має, але має на меті продовжувати реконструкцію та інше оновлення основних засобів підприємства.

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

До суттєвих проблем, які впливають на діяльність емітента, можна віднести падіння платоспроможності ринку, нестабільність економічної ситуації, несподіваність у сфері податкової політики, збільшення ставок оподаткування, інфляційні процеси, криза платіжної дисципліни споживачів продукції Товариства, підвищення цін на енергоносії. Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень становить 30%.

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

Підприємством використовуються внутрішні джерела фінансування. Для забезпечення належного функціонування підприємства та досягнення поставлених цілей в першу чергу в Товаристві запроваджено постійний контроль та управління кредиторською і дебіторською заборгованістю.

Ці дії спрямовані на виконання таких основних завдань, як:

- фінансове забезпечення операційної, інвестиційної діяльності;
- пошук резервів для збільшення доходів, підвищення рентабельності та платоспроможності;
- своєчасне виконання фінансових зобов'язань перед суб'єктами господарювання, бюджетом;
- мобілізація фінансових ресурсів у обсязі, необхідному для фінансування розвитку підприємства, збільшення власного капіталу;
- контроль за ефективним розподілом та використанням фінансових ресурсів. Робочого капіталу достатньо для задоволення власних проблем Товариства. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

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

Всі угоди з реалізації продукції власного виробництва, строк виконання яких закінчився 31.12.2019 року, Товариством виконані в повному обсязі.

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

Стратегія подальшої діяльності підприємства щонайменше на рік не передбачає капітального будівництва, але заплановано продовжити реконструкцію та інше оновлення основних засобів Товариства. Також підприємство має на меті придбання основних засобів орієнтовною вартістю 400-500 тис.дол. Крім іншого керівництво підприємства планує докладати зусиль щодо зменшення витрат на виробництво за рахунок економії електроенергії та паливно-мастильних матеріалів. Основним фактором, який може досить сильно вплинути на діяльність Товариства, є нестабільна економічна ситуація в країні.

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

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

Інша інформація, 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

У звітному році Товариство працювало без припинення діяльності, накладання арешту на банківські рахунки не було. Протягом останніх трьох років справи щодо банкрутства Товариства не порушувались, дії по економічному оздоровленню (сануванню) не здійснювались.

Загальний фінансовий стан Товариства можна характеризувати як стійкий і вірогідність його безперервного функціонування в подальшому досить висока. Наведена у звіті інформація є достатньою для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента.

Аналітична довідка про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалась.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні Збори акціонерів	<p>Загальні Збори акціонерів (надалі - Збори) є вищим органом Товариства. У загальних Зборах акціонерів можуть брати участь особи (їх представники), включені до переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах, який складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення таких Зборів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України. Одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на загальних Зборах.</p>	<p>Станом на 25.03.2019р. - дата складання переліку осіб, які мали право на участь у чергових (річних) загальних Зборах акціонерів 29.03.2019р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - загальна кількість акціонерів - 96 осіб, яким належить 540 002 прості іменні акції, що становить 100% Статутного капіталу Товариства; - загальна кількість голосуючих акцій - 535 841 штука (голос), якими володіють 6 осіб. <p style="text-align: center;">Кількість зареєстрованих учасників Зборів - 2 особи. Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі у Зборах - 481 865 штук (голосів).</p> <p>Станом на 16.07.2019р. - дата складання переліку осіб, які мали право на участь у позачергових загальних Зборах акціонерів 22.07.2019р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - загальна кількість акціонерів - 91 особа, яким належить 540 002 прості іменні акції, що становить 100% Статутного капіталу Товариства; - загальна кількість голосуючих акцій - 536 364 штуки (голоси), якими володіють 3 особи. <p style="text-align: center;">Кількість зареєстрованих учасників Зборів - 2 особи. Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій, які зареєструвалися для участі у Зборах - 482 736 штук (голосів).</p>
Наглядова рада	<p>Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, який створюється у кількості 3 (трьох) осіб. Члени Наглядової ради обираються загальними Зборами акціонерів строком на 3 роки. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.</p>	<p style="text-align: center;">Голова Наглядової ради - Матюха Поліна Олександрівна; Член Наглядової ради - Шипуліна Ксенія Валеріївна; Член Наглядової ради - Чухно Олена Анатоліївна.</p>
Правління	<p>Правління є колегіальним органом Товариства, члени якого обираються Наглядовою радою у кількості 3 (трьох) осіб: Голова та два члени Правління. Наглядова рада може в будь-який час припинити повноваження Голови та/або членів Правління або переобрати весь його склад.</p>	<p style="text-align: center;">Голова Правління - Савченко Кирило Геннадійович; Член Правління - Згама Олександр Анатолійович; Член Правління - Матюха Анна Сергіївна.</p>
Ревізор	<p>Ревізор обирається загальними Зборами простою більшістю голосів акціонерів. Повноваження Ревізора припиняються також за рішенням Зборів.</p>	<p style="text-align: center;">Бірюкова Оксана Миколаївна</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Голова Правління |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Савченко Кирило Геннадійович |
| 3) Рік народження | 1988 |
| 4) Освіта | вища |
| 5) Стаж роботи (років) | 9 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | КП "Міськводоканал"
03327121
Генеральний директор |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 04.06.2019 3 роки |
- 8) **Опис** У звітному році посадова особа іншої винагороди за посаду, крім заробітної плати згідно штатного розкладу, в Товаристві не отримувала (в тому числі і в натуральній формі). Розмір виплаченої заробітної плати склав 260682,29 грн.
- Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Голова Правління не має, до адміністративної відповідальності не притягався. Посад на інших підприємствах особа не обіймає, загальний стаж роботи становить 9 років. Протягом останніх п'яти років займав посади заступника Директора, Директора, Генерального директора, Голови Правління.
- Голова Правління обраний на посаду згідно рішення Наглядової ради Товариства від 31.05.2019р. у зв'язку з достроковим звільненням з посад та переобранням всього складу Правління (до цього посаду займав Лисенко Руслан Віталійович).

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член Правління |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Згама Олександр Анатолійович |
| 3) Рік народження | 1983 |
| 4) Освіта | вища |
| 5) Стаж роботи (років) | 4 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ТОВ "Будінвест Інжиніринг"
40130383
Заступник Директора з постачання |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 04.06.2019 3 роки |
- 8) **Опис** У звітному році посадова особа іншої винагороди за посаду, крім заробітної плати згідно штатного розкладу, в Товаристві не отримувала (в тому числі і в натуральній формі). Розмір виплаченої заробітної плати склав 257243,22 грн.
- Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини член Правління не має, до адміністративної відповідальності не притягався. Посад на інших підприємствах особа не обіймає, загальний стаж роботи становить 4 роки. Протягом останніх п'яти років займав посади начальника відділу постачання, заступника Директора з постачання, члена Правління.
- Член Правління обраний на посаду згідно рішення Наглядової ради Товариства від 31.05.2019р. у зв'язку з достроковим звільненням з посад та переобранням всього складу Правління (до цього посаду займала Зарва Вікторія Віталіївна, яка залишилася на посаді Головного бухгалтера, але вийшла зі складу Правління).

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член Правління |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Матюха Анна Сергіївна |
| 3) Рік народження | 1997 |
| 4) Освіта | вища |
| 5) Стаж роботи (років) | 3 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПрАТ "Техніка"
01352342
Член Дирекції-Головний бухгалтер |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 04.06.2019 3 роки |
- 8) **Опис** У звітному році посадова особа іншої винагороди за посаду, крім заробітної плати згідно штатного розкладу, в Товаристві не отримувала (в тому числі і в натуральній формі). Розмір виплаченої заробітної плати склав 20635,66 грн.
- Також обіймає посаду члена Дирекції-Головного бухгалтера ПрАТ "Техніка" (Ідентифікаційний код: 01352342), яке знаходиться за адресою: 51900, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Спортивна, буд.19.
- Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини член Правління не має, до адміністративної відповідальності особа не притягалась. Загальний стаж роботи становить 3 роки. Протягом цих років

працювала в інших підприємствах бухгалтером, займала посади Головного бухгалтера, Директора, члена Дирекції, члена Правління.

Член Правління обраний на посаду згідно рішення Наглядової ради Товариства від 31.05.2019р. у зв'язку з достроковим звільненням з посад та переобранням всього складу Правління (до цього посаду займав Орлов Олексій Іванович).

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Голова Наглядової ради (представник акціонера) |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Матюха Поліна Олександрівна |
| 3) Рік народження | 1978 |
| 4) Освіта | вища |
| 5) Стаж роботи (років) | 15 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПрАТ "Техніка"
01352342
Директор |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 22.07.2019 3 роки |
| 8) Опис | Голова Наглядової ради є представником акціонера ТОВ "АСІАНТА" (Ідентифікаційний код: 42030399) і не є незалежним директором (особисто акціями емітента не володіє). У звітному році Голова Наглядової ради винагороди за посаду в Товаристві не отримував (не передбачено договором), в тому числі і в натуральній формі. |

Також обіймає посаду Директора ТОВ "БРОМТЕРМ" (Ідентифікаційний код: 40103962; Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, вул.Лебедєва-Кумача,буд.33) та посаду Директора ПрАТ "Техніка" (Ідентифікаційний код: 01352342; Місцезнаходження: 51900, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Спортивна,буд.19).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Голова Наглядової ради не має, до адміністративної відповідальності особа не притягалась. Загальний стаж роботи становить 15 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посади заступника Директора, Директора, Голови Наглядової ради. Як член Наглядової ради обрана до її складу згідно рішення загальних Зборів акціонерів, які відбулися 22.07.2019р., а на посаду Голови зазначеного органу обрана на його засіданні, яке також відбулося 22.07.2019р. (до цього посаду займав Мороз Олександр Григорович, повноваження якого припинені за власним бажанням).

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член Наглядової ради (представник акціонера) |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Шипуліна Ксенія Валеріївна |
| 3) Рік народження | 1987 |
| 4) Освіта | вища |
| 5) Стаж роботи (років) | 12 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПрАТ "Техніка"
01352342
Член Наглядової ради |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 22.07.2019 3 роки |

8) Опис Член Наглядової ради є представником акціонера ТОВ "ВК "СТАЛЬПРОМ" (Ідентифікаційний код: 33668260) і не є незалежним директором (особисто акціями емітента не володіє). У складі Наглядової ради виконує функції секретаря. Член Наглядової ради винагороди за посаду у звітному році в Товаристві не отримував (не передбачено договором), в тому числі і в натуральній формі.

Також обіймає посаду Директора ТОВ "ВК "СТАЛЬПРОМ" (Ідентифікаційний код: 33668260; Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, вул.Столярова,буд.3А) та посаду члена Наглядової ради ПрАТ "Техніка" (Ідентифікаційний код: 01352342; Місцезнаходження: 51900, Дніпропетровська обл., м. Кам'янське, вул. Спортивна,буд.19).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини член Наглядової ради не має, до адміністративної відповідальності особа не притягалась. Загальний стаж роботи становить 12 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посади заступника Директора, Директора, члена Наглядової ради.

До складу Наглядової ради обрана згідно рішення загальних Зборів акціонерів, які відбулися 22.07.2019р.(до цього посаду займав Трефілов Анатолій Миколайович, повноваження якого припинені за власним бажанням).

- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Член Наглядової ради (представник акціонера) |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Чухно Олена Анатоліївна |
| 3) Рік народження | 1976 |
| 4) Освіта | вища |
| 5) Стаж роботи (років) | 16 |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи | ТОВ "Томаківський асфальтобетонний комбінат"
42076590 |

та посада, яку займав Директор
7) дата набуття повноважень та термін, 22.07.2019 3 роки
на який обрано (призначено)

8) Опис Член Наглядової ради є представником акціонера ТОВ "ВК "СТАЛЬПРОМ" (Ідентифікаційний код: 33668260) і не є незалежним директором (особисто акціями емітента не володіє). Член Наглядової ради винагороди за посаду у звітному році в Товаристві не отримував (не передбачено договором), в тому числі і в натуральній формі.

Також обіймає посаду Директора ТОВ "Царичанський асфальтобетонний комбінат" (Ідентифікаційний код: 42167022; Місцезнаходження: 51000, Дніпропетровська обл., Царичанський р-н, с. Івано-Яризівка вул.Сонячна,буд.13) та посаду Директора ТОВ "Томаківський асфальтобетонний комбінат" (Ідентифікаційний код: 42076590; Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Лебедева-Кумача, буд.33).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини член Наглядової ради не має, до адміністративної відповідальності особа не притягалась. Загальний стаж роботи становить 16 років. Протягом останніх п'яти років обіймала посади Директора, члена Наглядової ради.

До складу Наглядової ради обрана згідно рішення загальних Зборів акціонерів, які відбулися 22.07.2019р.(до цього посаду займав Краснопір Валерій Миколайович, повноваження якого припинені за власним бажанням).

1) Посада	Ревізор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Бірюкова Оксана Миколаївна
3) Рік народження	1970
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	26
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	НВП «Фероліт» 31103705 Головний бухгалтер
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	27.04.2017 3 роки

8) Опис У звітному році посадова особа винагороди за посаду, в тому числі і в натуральній формі, в Товаристві не отримувала (не передбачено договором).

Також обіймає посаду Головного бухгалтера Науково-виробничого підприємства "Фероліт"(Ідентифікаційний код: 31103705; Місцезнаходження: 39800, Полтавська обл., місто Горішні Плавні, вул. Будівельників, буд.66).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Ревізор не має, до адміністративної відповідальності особа не притягалась. Загальний стаж роботи становить 26 років. Протягом останніх п'яти років займала посади Головного бухгалтера, Ревізора.

Ревізор обраний на посаду згідно рішення загальних Зборів акціонерів від 27.04.2017р. У звітному році змін не було.

1) Посада	Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Зарва Вікторія Віталіївна
3) Рік народження	1958
4) Освіта	середньо-спеціальна
5) Стаж роботи (років)	43
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	ВАТ "ЗКУ" 00110183 Головний бухгалтер
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	12.01.2015 безстроково

8) Опис У звітному році посадова особа іншої винагороди за посаду, крім заробітної плати згідно штатного розкладу, в Товаристві не отримувала (в тому числі і в натуральній формі). Розмір виплаченої заробітної плати склав 281322,68 грн.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Головний бухгалтер не має, до адміністративної відповідальності особа не притягалась. Загальний стаж роботи становить 43 роки, посад за сумісництвом на інших підприємствах не обіймає. Протягом останніх п'яти років займала посади Головного бухгалтера, члена Правління.

Головний бухгалтер призначений на посаду з 12.01.2015р., у звітному році змін не було.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління	Савченко Кирило Геннадійович	0	0	0	0
Член Правління	Згама Олександр Анатолійович	0	0	0	0
Член Правління	Матюха Анна Сергіївна	0	0	0	0
Голова Наглядової ради (представник акціонера)	Матюха Поліна Олександрівна	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Шипуліна Ксенія Валеріївна	0	0	0	0
Член Наглядової ради (представник акціонера)	Чухно Олена Анатоліївна	0	0	0	0
Ревізор	Бірюкова Оксана Миколаївна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Зарва Вікторія Віталіївна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента в цілому залежать від загального економічного стану країни, поліпшення платоспроможності як громадян так і підприємств. На розвиток емітента можуть вплинути стабільність та узгодженість чинного законодавства і підзаконних нормативних документів, розробка конкретних програм для підтримки малого та середнього бізнесу. Це посприє прийняттю та виконанню адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо. Всі види діяльності Товариства є перспективними, а тому емітент планує підтримувати їх і по мірі можливостей збільшувати обсяги.

На меті у Товариства є збільшення прибутку за рахунок розширення клієнтської бази серед споживачів, здійснення заходів по активізації попиту, впровадження нових видів послуг, з урахуванням потреб ринку.

2. Інформація про розвиток емітента.

Ключовим напрямком діяльності Товариства є добування гранітів на підставі Спеціального дозволу на користування надрами, виробництво щебеню будівельного та каменю побутового. Реалізація продукції власного виробництва здійснюється водним, залізничним і автомобільним транспортом.

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали позитивну тенденцію в порівнянні з минулим роком. У 2019 році фахівцями підприємства проводилися дії, спрямовані на підлаштування до потреб ринку, поліпшення якості послуг під час реалізації продукції, застосовувалися заходи щодо ресурсозбереження та скорочення витрат для досягнення найкращих результатів діяльності.

Результатом проведених дій стало збільшення обсягу реалізованої продукції в порівнянні з минулим роком. Так, чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік склав 175 901 тис.грн., що на 40 005 тис.грн. більше відносно попереднього року. Прибуток звітного року склав 9 044 тис.грн., що на 494 тис.грн. більше попереднього періоду.

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

У звітному році Товариство не уклало деривативів і не вчиняло інших правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

У зв'язку з непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не проводились.

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

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням темпів інфляції та рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на розмір активів чи зобов'язань підприємства.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

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

- кредитний ризик: Товариство в будь-який час може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик.

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

Ризик втрати ліквідності.

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

Кредитний ризик.

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, за необхідності створюються резерви під знецінення дебіторської заборгованості. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як нестабільність та суперечливість законодавства, непередбачені дії державних органів, нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики, непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку, непередбачені дії конкурентів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство у своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог діючого законодавства України Товариство не зобов'язано мати власний кодекс корпоративного управління. Згідно статті 33 Закону України "Про акціонерні товариства" та положень Статуту емітента питання щодо затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесене до виключної компетенції загальних Зборів акціонерів. Загальними Зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління.

Товариством не приймалось рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції емітента не торгуються на фондових біржах, Товариство не є членом будь-яких об'єднань юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Принципи корпоративного управління, які застосовує Товариство у своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
	X	
Дата проведення	29.03.2019	
Кворум зборів	89.93	
Опис	<p>Загальні Збори акціонерів скликаються і проводяться Товариством не рідше ніж раз на рік з дотриманням усіх вимог діючого законодавства та Статуту емітента. В звітному році чергові (річні) загальні Збори акціонерів були проведені 29 березня 2019 року. Інших пропозицій від акціонерів щодо питань порядку денного, крім запропонованих до розгляду Наглядовою радою Товариства, протягом визначеного законом строку не надходило, зміни до проекту порядку денного не вносились.</p> <p>Зборами були розглянуті наступні питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів. 2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства. 3. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). 4. Розгляд звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління. 5. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 6. Розгляд звіту Ревізора Товариства за 2018 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. 8. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2018 рік. <p>З питань порядку денного Зборами прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії Макарчук Ю.М., член лічильної комісії Крашанова Т.М., член лічильної комісії Чеверда І.А. Припинити повноваження членів лічильної комісії після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі. 2. Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетеню для голосування: бюлетень для голосування засвідчується печаткою Товариства; якщо бюлетень для голосування складається з кількох аркушів, він повинен бути пронумерованим та засвідченим печаткою Товариства, при цьому кожен аркуш підписується акціонером (представником акціонера). 3. Обрати Головою зборів Лисенка Р.В., Секретарем зборів Зарву В.В. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборів (регламент зборів): Оголошення питання порядку денного та проекту рішення - 5 хвилин; Виступ доповідача з питання порядку денного - 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рішення (включаючи запитання, дебати та тощо) - 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного - 5 хвилин; Збори провести без перерви. 4. Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік. Роботу Правління Товариства визнати задовільною. 5. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовільною. 6. Затвердити звіт Ревізора Товариства за 2018 рік. Роботу Ревізора Товариства визнати задовільною. 7. Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік. 8. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку Товариства за 2018 рік: на покриття збитків та на розвиток підприємства. <p>Рішення з усіх питань порядку денного прийняті одногосно, підсумки голосування доведені до відома акціонерів у спосіб, визначений Статутом Товариства.</p>	

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
Дата проведення	22.07.2019	
Кворум зборів	90	
Опис	<p>Основною причиною скликання позачергових загальних Зборів акціонерів була необхідність переобрання членів Наглядової ради Товариства. Позачергові Збори скликалися за ініціативою Наглядової ради Товариства і були проведені 22 липня 2019 року. Інших пропозицій від акціонерів щодо питань порядку денного, крім запропонованих Наглядовою радою Товариства, протягом визначеного законом строку не надходило, зміни до проекту порядку денного не вносились.</p> <p>Зборами були розглянуті наступні питання (порядок денний):</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання складу та членів лічильної комісії. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. Обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання осіб (особи), яким надаються повноваження щодо підписання таких договорів. <p>З питань порядку денного Зборами прийняті наступні рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> Для проведення підрахунку голосів акціонерів в процесі голосування з питань порядку денного Зборів обрати лічильну комісію у складі 1 (однієї) особи: <ul style="list-style-type: none"> - Шестіріков Вячеслав Васильович. Припинити повноваження всіх членів Наглядової ради Товариства, а саме: <ul style="list-style-type: none"> Голови Наглядової ради - Мороза Олександра Григоровича; Члена Наглядової ради - Трефілова Анатолія Миколайовича; Члена Наглядової ради - Краснопіра Валерія Миколайовича. Обрати до складу Наглядової ради Товариства наступних осіб: <ul style="list-style-type: none"> Матюха Поліна Олександрівна - представник акціонера ТОВ "АСІАНТА"; Шипуліна Ксенія Валеріївна - представник акціонера ТОВ "ВК "СТАЛЬПРОМ"; Чухно Олена Анатоліївна - представник акціонера ТОВ "ВК "СТАЛЬПРОМ". Укласти з усіма членами Наглядової ради безоплатні цивільно-правові договори. Затвердити умови договорів та надати Голові правління Товариства повноваження щодо підписання договорів з членами Наглядової ради від імені Товариства. <p>Рішення з усіх питань порядку денного прийняті одногосно, підсумки голосування доведені до відома акціонерів у спосіб, визначений Статутом Товариства.</p>	

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	Інша інформація відсутня	

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	Бюлетенями (відкрите голосування)	

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	Інша інформація відсутня		

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		НІ	
Інше (зазначити)	Інша інформація відсутня		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : Фактів скликання, але не проведення річних загальних Зборів у 2019 році не було.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Фактів скликання, але не проведення позачергових загальних Зборів у 2019 році не було.

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*	
Голова Наглядової ради - Матюха Поліна Олександрівна		X	Член Наглядової ради є представником акціонера і не є незалежним директором. Особисто акціями емітента не володіє. Виконує обов'язки Голови Наглядової ради, який згідно вимог Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства: - організує роботу Наглядової ради; - скликає засідання Наглядової ради та головує на них; - відкриває загальні Збори, організовує обрання секретаря загальних Зборів; - підписує від імені Товариства контракти з головою та членами Правління; - підписує від імені Товариства цивільно-правовий або трудовий договір (контракт) з Ревізором; - здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.
Член Наглядової ради - Шипуліна Ксенія Валеріївна		X	Член Наглядової ради є представником акціонера і не є незалежним директором. Особисто акціями емітента не володіє. У складі Наглядової ради виконує обов'язки її члена згідно вимог Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства: - здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та

			<p>чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу;</p> <ul style="list-style-type: none"> - вирішує всі питання, які є виключною компетенцією Наглядової ради згідно пункту 9.42 Статуту Товариства, а також питання, що передані для вирішення загальними Зборами акціонерів; - отримує повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство (у тому числі ту, що складає комерційну таємницю або є конфіденційною інформацією Товариства), необхідну для виконання своїх функцій та обов'язків; - ініціює скликання позачергового засідання Наглядової ради; - скликає загальні Збори акціонерів Товариства у відповідності до Статуту та діючого законодавства; - бере участь в роботі сформованих Наглядовою радою комісій та робочих груп; - здійснює інші дії, які не відносяться до компетенції загальних Зборів чи Правління Товариства.
Член Наглядової ради - Чухно Олена Анатоліївна		X	<p>Член Наглядової ради є представником акціонера і не є незалежним директором. Особисто акціями емітента не володіє.</p> <p>У складі Наглядової ради виконує обов'язки її члена згідно вимог Статуту та Положення про Наглядову раду Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу; - вирішує всі питання, які є виключною компетенцією Наглядової ради згідно пункту 9.42 Статуту Товариства, а також питання, що передані для вирішення загальними Зборами акціонерів; - отримує повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство (у тому числі ту, що складає комерційну таємницю або є конфіденційною інформацією Товариства), необхідну для виконання своїх функцій та обов'язків; - ініціює скликання позачергового засідання Наглядової ради; - скликає загальні Збори акціонерів Товариства у відповідності до Статуту та діючого законодавства; - бере участь в роботі сформованих Наглядовою радою комісій та робочих груп; - здійснює інші дії, які не відносяться до компетенції загальних Зборів чи Правління Товариства.

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

У звітному році було проведено 8 засідань Наглядової ради Товариства:

- 14.02.2019р. - Прийнято рішення про скликання на 29.03.2019р. річних загальних Зборів акціонерів, рішення з питань забезпечення їх проведення (обрані члени реєстраційної комісії, тимчасової лічильної комісії, визначені дати складання переліків акціонерів для забезпечення скликання та проведення Зборів), а також затверджені проекти порядку денного та проекти рішень з питань порядку Зборів;
- 18.02.2019р. - Затверджено загальне повідомлення про скликання Зборів на 29.03.2019р.;
- 13.03.2019р. - Затверджено порядок денний Зборів, які заплановані на 29.03.2019р., а також форма і текст бюлетенів для голосування;
- 24.04.2019р. - Затверджена регулярна (річна) інформація за 2018 рік, яка підлягає розміщенню на сайті НКЦПФР.

- 31.05.2019р. - Прийняті рішення про припинення повноважень Голови та членів Правління з одночасним обранням нових членів та Голови Правління Товариства. Затверджені умови договорів з Головою та членами Правління;
- 31.05.2019р. - Прийнято рішення про скликання на 22.07.2019р. позачергових загальних Зборів акціонерів, рішення з питань забезпечення їх проведення (призначені Голова та секретар, реєстраційна комісія, тимчасова лічильна комісія, визначені дати складання реєстрів акціонерів для забезпечення скликання та проведення Зборів);
- 17.06.2019р. - Затверджені проект порядку денного, проект рішень з питань порядку та загальне повідомлення про скликання Зборів на 22.07.2019р. Затверджені форма і текст бюлетенів для голосування на Зборах;
- 22.07.2019р. - Прийнято рішення про обрання Голови Наглядової ради Товариства.

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

Дана інформація не розкривається, так як є складовою частиною Інформації про діяльність Наглядової ради, яку вона не готує у відповідності до вимог пп.6) пункту 2 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. (зі змінами та доповненнями).

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	д/н
З питань призначень		X	д/н
З винагород		X	д/н
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради комітети не створено.		

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

У складі Наглядової ради комітети не створено.

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

У складі Наглядової ради комітети не створено.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Інформація про оцінку роботи Наглядової ради є складовою частиною Інформації про діяльність Наглядової ради, яку вона не готує у відповідності до вимог пп.6) пункту 2 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. (зі змінами та доповненнями).

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)	Згідно пункту 9.46 Статуту Товариства членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або Ревізором Товариства. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори.	

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	У звітному році Наглядову раду повністю обрано у новому складі. Члени Наглядової ради самостійно ознайомилися з внутрішніми документами Товариства та своїми обов'язками.	

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	Інша інформація відсутня	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Голова Правління - Савченко Кирило Геннадійович; Член Правління - Згама Олександр Анатолійович; Член Правління - Матюха Анна Сергіївна.</p>	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства його колегіальним виконавчим органом, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління.</p> <p>До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних Зборів та Наглядової ради Товариства.</p> <p>До компетенції правління належить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - розробка проєктів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства, які узгоджуються з наглядовою радою Товариства ; - розробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства , які узгоджуються з наглядовою радою Товариства , та забезпечення їх реалізації; - організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства. Складання та надання наглядові раді кварталних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та (або) подання на розгляд загальних зборів акціонерів; - розробка, за погодженням з наглядовою радою Товариства, штатного розкладу та затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій та посадових окладів працівників Товариства; - розпорядження майном Товариства для забезпечення його поточної діяльності з урахуванням обмежень, передбачених цим Статутом та чинним законодавством; - подання на затвердження наглядовій раді Товариства проєктів договорів, розмір яких перевищує максимальний розмір, що визначений наглядовою радою Товариства; - здійснення у відношенні працівників Товариства прав та обов'язків роботодавця, що передбачені законодавством України; - встановлення, за погодженням з наглядовою радою Товариства, цін та тарифів на послуги та продукцію Товариства; - вирішення інших питань діяльності Товариства, що необхідні для досягнення цілей діяльності Товариства та забезпечення його нормальної роботи згідно до законодавства України та Статуту.

<p>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.</p>	<p>Комітети у складі виконавчого органу не створено.</p> <p>Усі рішення Правління приймає на своїх засіданнях, які проводяться по мірі необхідності, але не рідше ніж 1 раз на місяць. Засідання Правління скликаються Головою Правління з власної ініціативи або на вимогу Наглядової ради, Ревізора, будь-якого члена Правління. Засідання Правління є правомочними, якщо в них беруть участь не менше 2/3 членів Правління. Рішення на засіданнях приймаються простою більшістю голосів від присутніх на засіданні членів Правління.</p> <p>У 2019 році було проведено 34 засідання Правління. Основними рішеннями, прийнятими Правлінням у звітному році були рішення щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - надання безповоротної матеріальної допомоги працівникам Товариства (в тому числі на оздоровлення та у зв'язку зі смертю близьких родичів);
--	--

	<p>- надання безвідсоткової позики правцівникам Товариства; - надання Національному заповіднику "ХОРТИЦЯ" благодійної допомоги у вигляді 20т відсіву для благоустрою території заповідника в осінньо-зимовий період.</p> <p>Правління Товариства не готує Інформацію про свою діяльність відповідно до вимог пп.6) пункту 2 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. (зі змінами та доповненнями), а тому в даному розділі не розкривається інформація про результати роботи виконавчого органу і не надається визначення того, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності Товариства.</p>
Оцінка роботи виконавчого органу	Інформація про оцінку роботи Правління є складовою частиною Інформації про діяльність виконавчого органу, яку він не готує у відповідності до вимог пп.6) пункту 2 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. (зі змінами та доповненнями).

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Виконавчий орган (Правління) та Наглядова рада Товариства не готують інформацію про свою діяльність відповідно до вимог пп.6) пункту 2 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р. (зі змінами та доповненнями).

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

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

В Товаристві не існує спеціального документу, який би визначав вимоги до систем внутрішнього контролю та управління ризиками емітента. Службу з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Керівництво Товариства (органи емітента) приймає рішення з мінімізації ризиків спираючись на власні знання та досвід, застосовуючи наявні ресурси.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть) Інша інформація відсутня		

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	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Так	Так	Так	Так

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 (вказати) Інша інформація відсутня		

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) Інша інформація відсутня		

№ 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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "СТАЛЬПРОМ"	33668260	49.1674105
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСІАНТА"	42030399	40.2278139
3	ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА ХОЛДИНГОВА КОМПАНІЯ "ЕНЕРГОБУД"	23510755	9.9310743

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
540002	3638	Обмеження встановлені згідно вимог діючого законодавства, а саме: - пункт 10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України № 5178-VI від 06.07.2012р. "Про депозитарну систему України" (далі - Закон); - Лист НКЦПФР № 08/03/18049/НК від 30.09.2014р. Відповідно до вказаних нормативних документів акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договір про обслуговування рахунку в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.	12.10.2014
Опис	Акції з обмеженнями не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. 12.10.2014р. - дата, до якої акціонери мали виконати вимоги Закону з метою уникнення обмежень.		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами органів емітента, згідно пункту 11.1 Статуту Товариства, є Голова та члени Наглядової ради, Правління та Ревізор Товариства.

Порядок обрання та припинення повноважень членів Наглядової ради визначений пунктами 9.44 - 9.47, 9.56 статті 9 Статуту Товариства та положенням "Про Наглядову раду Товариства":

Наглядова рада обирається строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять 3 члени: Голова Наглядової ради та 2 члени Наглядової ради. Зміна кількісного складу Наглядової ради та/або її компетенції здійснюється лише за рішенням загальних Зборів акціонерів.

Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними Зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних Зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або Ревізором Товариства. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), та/або незалежні директори. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Порядок призначення та відкликання представника акціонера визначений у пункті 9.46 Статуту Товариства.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради належить до виключної компетенції загальних Зборів акціонерів. Загальні Збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів з будь-яких підстав, в тому числі:

- 1) прийняття загальними Зборами рішення про незадовільну оцінку діяльності Наглядової ради;
- 2) у разі виявлення фактів перевищення повноважень, або інших порушень з боку Наглядової ради, що спричинило збитки Товариству;
- 3) виявлення фактів бездіяльності Наглядової ради, що призвело до порушень законодавства, прав акціонерів, накладання на Товариство штрафних та інших санкцій;
- 4) в інших випадках, визначених загальними Зборами.

Без рішення загальних Зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Порядок обрання та припинення повноважень Членів Правління визначений пунктами 9.60, 9.67 статті 9 Статуту Товариства:

Правління обирається Наглядовою радою Товариства терміном на 3 роки у кількості 3 членів. До складу Правління входять Голова Правління та два члени Правління. Зміна кількісного складу виконавчого органу Товариства та/або його компетенції здійснюється лише за рішенням загальних Зборів акціонерів. Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізором Товариства.

Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління, або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Повноваження члена Правління припиняються за рішенням Наглядової ради.

Підставами для припинення повноважень Голови та членів Правління можуть бути згода сторін; закінчення строку дії контракту; переведення особи за її згодою на інше підприємство, установу, організацію, або перехід на виборну посаду; інші підстави, передбачені законодавством України, а також контрактом, укладеним з відповідною посадовою особою.

Порядок обрання та припинення повноважень Ревізора визначений пунктами 9.69 - 9.70, 9.78 статті 9 Статуту Товариства:

Ревізор обирається загальними Зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних Зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 3 роки. Не можуть бути Ревізором: Члени Наглядової ради; члени виконавчого органу; корпоративний секретар; особа, яка не має повної цивільної дієздатності; члени інших органів Товариства. Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

Повноваження ревізора припиняються за рішенням загальних Зборів акціонерів. Загальні Збори акціонерів можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізора. Підставами для дострокового припинення повноважень Ревізора можуть бути:

- власне бажання;
- подання Наглядової ради про недобросовісне здійснення прав та виконання обов'язків Ревізора;
- випадки, передбачені трудовим або цивільним законодавством.

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

9) повноваження посадових осіб емітента

Голова та Члени Наглядової ради здійснюють свої повноваження відповідно до Статуту Товариства та положення про Наглядову раду, дотримуючись умов договору з Товариством, а член Наглядової ради - представник акціонера (акціонерів) здійснює свої повноваження також відповідно до вказівок акціонера (акціонерів), інтереси якого (яких) він представляє у Наглядовій раді.

Члени Наглядової ради:

- здійснюють захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролюють та регулюють діяльність виконавчого органу;
- вирішують всі питання, які є виключною компетенцією Наглядової ради згідно пункту 9.42 Статуту Товариства, а також питання, що передані ним для вирішення загальними Зборами акціонерів;
- отримують повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство (у тому числі ту, що складає комерційну таємницю або є конфіденційною інформацією Товариства), необхідну для виконання своїх функцій та обов'язків;
- ініціюють скликання позачергового засідання Наглядової ради;
- скликають загальні Збори акціонерів Товариства у відповідності до Статуту та діючого законодавства;
- беруть участь в роботі сформованих Наглядовою радою комісій та робочих груп;
- здійснюють інші дії, які не відносяться до компетенції загальних Зборів чи Правління Товариства.

Голова Наглядової ради:

- організує роботу Наглядової ради;
- скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- відкриває загальні Збори, організовує обрання секретаря загальних Зборів;
- підписує від імені Товариства контракти з головою та членами Правління;
- підписує від імені Товариства цивільно-правовий або трудовий договір (контракт) з Ревізором.
- здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

Голова та члени Правління здійснюють свої повноваження відповідно до Статуту Товариства та контрактів, що укладаються з ними.

Члени Правління Товариства:

- вирішують всі питання, пов'язані з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних Зборів та Наглядової ради;
- здійснюють управління поточною діяльністю Товариства згідно компетенції, визначеної пунктом 9.59 Статуту Товариства;
- отримують повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій;
- ініціюють проведення засідань Правління та вносять питання до порядку денного засідань Правління;
- здійснюють інші дії, які необхідні для організації, ведення та забезпечення господарської діяльності Товариства і які не відносяться до компетенції загальних Зборів чи Наглядової ради Товариства.

Голова Правління:

- діє від імені Товариства без довіреності, представляє інтереси Товариства, вчиняє правочини від імені Товариства згідно Статуту та чинного законодавства;
- організовує роботу Правління, скликає засідання Правління, забезпечує ведення протоколів засідань;
- видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.
- здійснює інші дії, які необхідні для організації, ведення та забезпечення господарської діяльності Товариства і які не відносяться до компетенції інших органів чи посадових осіб Товариства.

Ревізор здійснює свої повноваження у відповідності до Статуту Товариства та договору, що укладається з ним.

Ревізор проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства і для реалізації своїх повноважень має право:

- витребувати у Товариства документи стосовно його фінансово-господарської діяльності;
- вимагати скликання засідань Наглядової ради та позачергових загальних Зборів;
- вносити пропозиції до порядку денного загальних Зборів;
- бути присутнім на загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу у разі, коли він не є акціонером;
- вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції Ревізора;
- здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

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.

У відповідності до ч.3 ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV (в редакції станом на 01.01.2019 р.) в межах проведення аудиту фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Запорізьке кар'єроуправління" за 2019 рік за договором від 14 січня 2020 року № 05/19 Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал" перевірено інформацію, зазначену у пунктах 1-4 та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 цього Звіту про корпоративне управління, у Звіті незалежного аудитора від 27 квітня 2020 року, а саме у розділі II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів:

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 даного закону та висловлення думку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, Річного звіту керівництва відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Його відповідальність охоплює: розробка, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В межах нашого аудиту фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Ми розглянули інформацію, що включається до Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:

- посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- пояснення із сторони підприємства, про відхилення від положень кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення підприємства не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);
- про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

- опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах підприємства,
- порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ДЕРЖАВНА АКЦІОНЕРНА ХОЛДИНГОВА КОМПАНІЯ "ЕНЕРГОБУД"	23510755	01032 Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Комінтерну, буд.2	53628	9.931074329354	53628	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "СТАЛЬПРОМ"	33668260	49038 Дніпропетровська область Кіровський р-н, м. Дніпро, вул. Столярова,буд.3-А	265505	49.167410491072	265505	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСІАНТА"	42030399	51900 Дніпропетровська область Заводський р-н, м. Кам'янське, вул. Спортивна,буд.19-202	217231	40.227813971059	217231	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			536364	99.326298791486	536364	0

IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	18.06.2019	Мороз Олександр Григорович		89.229	0.000

Зміст інформації в описовій формі

Згідно інформації, отриманої емітентом від Центрального депозитарію цінних паперів 18.06.2019р., розмір частки власника у статутному капіталі, якою прямо володів Мороз Олександр Григорович, змінився з 89.229% до 0%. В загальній кількості голосуючих акцій розмір частки власника до відчуження становив 89.934%, після відчуження становить 0% (підсумковий пакет голосуючих акцій - 0 штук). Інформацією щодо дати, в яку було змінено порогове значення, емітент не володіє.

2	18.06.2019	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "СТАЛЬПРОМ"	33668260	0.000	49.167
---	------------	---	----------	-------	--------

Зміст інформації в описовій формі

Згідно інформації, отриманої емітентом від Центрального депозитарію цінних паперів 18.06.2019р., з'явився новий акціонер - власник голосуючих акцій, розмір пакету якого перетнув порогове значення. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "СТАЛЬПРОМ" (Ідентифікаційний код юридичної особи: 33668260) прямо набуло право власності на акції емітента і особисто володіє часткою в статутному капіталі у розмірі 49.167%. В загальній кількості голосуючих акцій розмір частки власника до набуття права власності становив 0%, після набуття права власності становить 49.501% (підсумковий пакет голосуючих акцій - 265 505 штук). Інформацією щодо дати, в яку порогове значення було досягнуто або перетнуто, емітент не володіє. Особа, яка набула право власності на зазначений пакет акцій емітента, здійснює володіння та управління зазначеним пакетом безпосередньо (особи, які б входили до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи і через яких особа здійснює розпорядження акціями, відсутні).

3	18.06.2019	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСІАНТА"	42030399	0.000	40.228
---	------------	---	----------	-------	--------

Зміст інформації в описовій формі

Згідно інформації, отриманої емітентом від Центрального депозитарію цінних паперів 18.06.2019р., з'явився новий акціонер - власник голосуючих акцій, розмір пакету якого перетнуло порогове значення. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСІАНТА" (Ідентифікаційний код юридичної особи: 42030399) прямо набуло право власності на акції емітента і особисто володіє часткою в статутному капіталі у розмірі 40.228%. В загальній кількості голосуючих акцій розмір частки власника до набуття права власності становив 0%, після набуття права власності становить 40.501% (підсумковий пакет голосуючих акцій - 217 231 штука). Інформацією щодо дати, в яку порогове значення було досягнуто або перетнуто, емітент не володіє. Особа, яка набула право власності на зазначений пакет акцій емітента, здійснює володіння та управління зазначеним пакетом безпосередньо (особи, які б входили до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи і через яких особа здійснює розпорядження акціями, відсутні).

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	540002	18	<p>Власники простих іменних акцій Товариства мають право на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством (шляхом голосування на загальних Зборах акціонерів Товариства безпосередньо або через своїх представників та шляхом участі в діяльності органів Товариства); - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства. <p>Акціонери Товариства-власники простих акцій, також мають наступні права:</p> <ul style="list-style-type: none"> - переважне право на придбання акцій, що додатково розміщуються Товариством, яке реалізується у порядку, передбаченому законодавством України; - право вимагати викупу належних їм акцій Товариства у випадках, 	<p>Публічна пропозиція щодо зазначених цінних паперів не здійснювалась. До біржового реєстру акції емітента не включені, допуск до торгів на фондовій біржі Товариством не отримувався.</p>

			передбачених чинним законодавством України та Статутом Товариства; - інші права, встановлені Статутом та чинним законодавством України.
Примітки	Статутний капітал Товариства сформований і повністю сплачений. Будь-які цінні папери інших емітентів до Статутного капіталу Товариства не вносились.		

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
01.06.2010	92/08/1/10	Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000071864	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	18.00	540002	9720036.00	100.000000000000
Опис	<p>У звітному році додаткових випусків цінних паперів не було.</p> <p>Акції Товариства процедуру лістингу не проходили і не торгуються ні на зовнішньому ні на внутрішньому біржових ринках. До біржового реєстру фондової біржі акції емітента не включені, допуск до торгів на фондовій біржі Товариством не отримувався.</p> <p>Облігації чи будь-які інші цінні папери підприємство не емітувало.</p> <p>Акції власної емісії в звітному році Товариством не викупались і не продавались, статутний капітал сплачений на 100%.</p>								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
01.06.2010	92/08/1/1	UA4000071864	540002	9720036.00	536364	0	0
Опис	Обмеження щодо права голосу за голосуючими акціями відсутні. Голосуючих акцій, право голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, немає.						

ХІІІ. 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	16522.000	48770.000	0.000	0.000	16522.000	48770.000
- будівлі та споруди	5243.000	5902.000	0.000	0.000	5243.000	5902.000
- машини та обладнання	5947.000	15880.000	0.000	0.000	5947.000	15880.000
- транспортні засоби	5141.000	7441.000	0.000	0.000	5141.000	7441.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	191.000	19547.000	0.000	0.000	191.000	19547.000
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
- інвестиційна 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	16522.000	48770.000	0.000	0.000	16522.000	48770.000

Пояснення: На кінець звітної періоду Товариство має на балансі основні засоби тільки виробничого призначення первісною вартістю 89123 тис.грн., більшість з яких становлять машини та виробниче обладнання, а також інші необоротні нематеріальні активи, куди віднесено актив з права на оренду. Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження та виготовлення і згруповані (первісна вартість):

- будівлі, споруди - 14819 тис.грн.;
- машини та обладнання - 32860 тис.грн.;
- транспортні засоби 18920 тис.грн.;
- інструменти, прилади та інвентар - 308 тис.грн.;
- інші основні засоби - 315 тис.грн.;
- малоцінні необоротні МА - 1059 тис.грн.;
- інші необоротні МА - 20842 тис.грн. (актив з права на оренду).

Протягом звітної періоду введено в експлуатацію основні засоби первісною вартістю 38194 тис.грн. по всім групам ОЗ, коефіцієнт оновлення становить 0,43. Збільшення вартості основних засобів зумовлено частково модернізацією старих ОЗ, частково за рахунок придбання та введення в експлуатацію нових, а також за рахунок введення активу з права на оренду.

Первісна вартість вибувчих основних засобів протягом року становить 5105 тис.грн., коефіцієнт вибуття склав 0,09.

Згідно прийнятої Товариством облікової політики термін використання основних засобів становить:

- будівлі, споруди - 20-78 років;
- передавальні пристрої - 5-7 років;
- устаткування, прилади, інвентар - 5-43 років;
- транспортні засоби - 6-45 років;
- комп'ютерна техніка - 5-8 років;
- інші основні засоби - 7-20 років.

Амортизація по основним засобам нараховується відповідно до Податкового кодексу України. Сума нарахованої амортизації (зносу) на кінець року склала 40353 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів всередньому становить 45%.

Основних засобів переданих на комісію чи заставу Товариство не має, обмежень на використання не існує.

Всі основні засоби утримуються ра рахунок власних коштів Товариства і використовуються за призначенням. Ступінь використання становить 100%.

Об'єктами оренди, за якими підприємство виступає орендодавцем, є будинки та споруди, складські майданчики.

- У другому півріччі звітнього року підприємство орендувало наступні основні засоби:
- Автогрейдер SDLG G9220 (вартість орендної плати складає 306 025,00 грн. в місяць з ПДВ);
 - Фронтальний навантажувач Lonking ZL50NC у кількості 2 одиниці (вартість орендної плати складає 170 810,00 грн. за 1 одиницю в місяць з ПДВ);
 - Навантажувач одноковшовий SHANTUI (вартість орендної плати складає 168 000,00 грн. в місяць з ПДВ);
 - Молот гідравлічний HYUNDAI (вартість орендної плати складає 90 300,00 грн. в місяць з ПДВ);
 - Вантажний автомобіль JAC (вартість орендної плати складає 65 500,00 грн. в місяць з ПДВ);
 - Міні-навантажувач JCB (вартість орендної плати складає 105 000,00 грн. в місяць з ПДВ).

Протягом звітнього періоду значних правочинів щодо об'єктів оренди не було.

Майже всі власні основні засоби знаходяться за адресою Товариства: м.Запоріжжя, вул. Дніпровські Зорі, буд.1.

Екологічні питання на утримання активів мають незначний вплив.

Планів на поточний рік щодо капітального будівництва Товариство не має.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	20616	13823
Статутний капітал (тис.грн.)	9720	9720
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	9720	9720
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013р. 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 (20616 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (9720 тис.грн.). Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець 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 :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	3062.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	61809.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	64871.00	X	X
Опис	<p>За термінами погашення Товариство розрізняє поточну та довгострокову кредиторську заборгованість. Довгострокові зобов'язання мають строк погашення більше одного року і складаються з довгострокових забезпечень Товариства та інших зобов'язань і становлять суму у розмірі 22423 тис.грн. Поточну заборгованість на кінець звітного періоду у розмірі 42448 тис.грн. складають:</p> <p>Поточні зобов'язання за довгостроковими зобов'язаннями - 370 тис.грн.;</p> <p>Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги - 17023 тис.грн.;</p> <p>За розрахунками:</p> <ul style="list-style-type: none"> - з бюджетом - 3062 тис.грн.; - зі страхування - 240 тис.грн.; - з оплати праці - 952 тис.грн.; <p>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 18605 тис.грн.;</p> <p>Поточні забезпечення - 2181 тис.грн.;</p> <p>Інші поточні зобов'язання - 15 тис.грн. (розрахунки з підзвітними особами та іншими кредиторами).</p> <p>У складі кредиторської заборгованості сумнівної та безнадійної немає.</p>			

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 грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Відсів	266722,89 т	14782.80	34.9	436637,526 т	28831.90	20.4
2	Щебінь	495401,751 т	69826.20	64.7	536427,101 т	112041.80	79.3

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні затрати	33.20
2	Витрати на оплату праці та соціальні внески	33.20
3	Електроенергія	7.00
4	Витрати на бурові та вибухові роботи	5.60

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 Шевченківський р-н, м.Київ, вул.Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	(044) 363-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Депозитарій на умовах укладеного з ним договору здійснює обслуговування емісії акцій Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "ПРАВО ГАРАНТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37778473
Місцезнаходження	69037 Запорізька область Вознесенівський р-н, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд. 39-А
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	
Міжміський код та телефон	(061) 228-41-81
Факс	д/н
Вид діяльності	Юридичні послуги
Опис	Супровід справ у адміністративному та господарському суді.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КАПІТАЛ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	20503140
Місцезнаходження	69035 Запорізька область Вознесенівський р-н, м. Запоріжжя, вул. Леоніда Жаботинського, буд.25 кв.27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4645
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(061) 213-17-45
Факс	(061) 213-17-45
Вид діяльності	Консультаційні та аудиторські послуги
Опис	Проведення аудиту річної фінансової звітності емітента.

Повне найменування юридичної	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОСНОВА-
-------------------------------------	--

особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ЦІННІ ПАПЕРИ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37044551
Місцезнаходження	01042 Печерський р-н, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, буд. 4/6, корпус А, офіс 309
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286653
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 529-43-36
Факс	(044) 206-12-64
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа на підставі договору з емітентом здійснює обслуговування рахунків в цінних паперах депонентів, які не уклали прямиї договір з депозитарною установою.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ОРАНТА-СІЧ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	02307292
Місцезнаходження	69104 Запорізька область Комунарський р-н, м. Запоріжжя, вул.Європейська,буд.16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Розпорядження № 1288
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.06.2016
Міжміський код та телефон	(061) 295-15-01
Факс	(061) 295-15-32
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Страхування цивільно-правової відповідальності власних транспортних засобів Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОЦІНОЧНО-КОНСАЛТІНГОВА ФІРМА "БІЗНЕС-ЕКСПЕРТ-СЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30105722
Місцезнаходження	69005 Запорізька область Вознесенівський р-н, м. Запоріжжя, бульвар Центральний,буд.21
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	337/17
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд державного майна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.04.2017
Міжміський код та телефон	(061)213-28-28
Факс	(061)213-19-75
Вид діяльності	Агентства нерухомості
Опис	Оцінка транспортних засобів Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
--	---

Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 Голосіївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
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 емітента до НКЦПФР.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 Голосіївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/ARA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
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 емітента.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЗЬКЕ
КАР'СРОУПРАВЛІННЯ"

Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І
КАОЛІНУ

Середня кількість працівників 266

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 69015 Запорізька область Дніпровський район, місто Запоріжжя,
вулиця Дніпровські Зорі, будинок 1, т.0612262495

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	01	01
00110183		
2310136900		
230		
08.12		

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 звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1173	1154
первісна вартість	1001	1212	1199
накопичена амортизація	1002	39	45
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	16522	48770
первісна вартість	1011	56034	89123
знос	1012	39512	40353
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	407
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	17695	50331
II. Оборотні активи	1100	17150	21540
Запаси			
Виробничі запаси	1101	4376	5059
Готова продукція	1103	12580	16354
Товари	1104	194	127
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	654	6257
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	862	2281
з бюджетом	1135	538	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	106	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1194	1600
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	372	2875
Готівка	1166	12	15
Рахунки в банках	1167	360	2860
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	84	133
Усього за розділом II	1195	20854	34687

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	469
Баланс	1300	38549	85487

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	9720	9720
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4103	10896
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	13823	20616
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	20172
Довгострокові забезпечення	1520	--	2251
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	22423
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Векселі видані	1605	1315	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	9493	370
товари, роботи, послуги	1615	7945	17023
розрахунками з бюджетом	1620	2250	3062
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	480
розрахунками зі страхування	1625	464	240
розрахунками з оплати праці	1630	1661	952
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1590	18605
Поточні забезпечення	1660	--	2181
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	8	15
Усього за розділом III	1695	24726	42448
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	38549	85487

Голова правління

_____ (підпис)

Савченко Кирило Геннадійович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Зарва Вікторія Віталіївна

Коди		
2020	01	01
00110183		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. 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	175901	135896
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(81157)	(75566)
Валовий:			
прибуток	2090	94744	60330
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1595	1980
Адміністративні витрати	2130	(21287)	(12615)
Витрати на збут	2150	(55700)	(37570)
Інші операційні витрати	2180	(5855)	(4649)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	13497	7476
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	2331	1295
Фінансові витрати	2250	(4328)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(403)	(13)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	11097	8758
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2053	-208
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9044	8550
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	9044	8550

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	36349	36458
Витрати на оплату праці	2505	34485	27119
Відрахування на соціальні заходи	2510	7460	5871
Амортизація	2515	5094	2229
Інші операційні витрати	2520	78627	57430
Разом	2550	162015	129107

IV. 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	540002	540002
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	540002	540002
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	16.74809	15.83327000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	16.74809	15.83327000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова правління

(підпис)

Савченко Кирило Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Зарва Вікторія Віталіївна

Коди		
2020	01	01
00110183		

**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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	130511	90968
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	636	190
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	115436	66011
Надходження від повернення авансів	3020	328	539
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	34	29
Надходження від операційної оренди	3040	--	808
Інші надходження	3095	41	821
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(53762)	(49611)
Праці	3105	(30453)	(22533)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8576)	(6113)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(36213)	(21623)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1912)	(313)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(17120)	(6346)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(17181)	(14964)
Витрачання на оплату авансів	3135	(66106)	(53041)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(20589)	(718)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(17)
Інші витрачання	3190	(549)	(2103)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	30738	3607
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	115	20
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(17210)	(3294)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-17095	-3274
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	9254	298
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1897)	(347)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-11151	-645

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2492	-312
Залишок коштів на початок року	3405	372	787
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11	-103
Залишок коштів на кінець року	3415	2875	372

Голова правління

(підпис)

Савченко Кирило Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Зарва Вікторія Віталіївна

Коди		
2020	01	01
00110183		

Звіт про власний капітал
за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	9720	--	--	--	4103	--	--	13823
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	9720	--	--	--	4103	--	--	13823
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	9044	--	--	9044
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	-2251	--	--	-2251
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	6793	--	--	6793
Залишок на кінець року	4300	9720	--	--	--	10896	--	--	20616

Голова правління

(підпис)

Савченко Кирило Геннадійович

Головний бухгалтер

(підпис)

Зарва Вікторія Віталіївна

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

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

1. Фінансова звітність
- Звіт про фінансовий стан
- Звіт про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід
- Звіт про зміни капіталу
- Звіт про рух грошових коштів

Примітки до попередньої фінансової звітності

2. Загальна інформація про підприємство
3. Умови функціонування, ризики, політична та економічна ситуація в Україні
4. Характеристика звітності
 - 4.1 Основа складання фінансової звітності
 - 4.2 Суттєві облікові судження, оцінки та припущення
 - 4.3 Нові або переглянуті стандарти, прийняті Товариством
 - 4.4 Вплив переходу на МСФЗ
 - 4.5 Суттєві положення облікової політики
5. Доходи
6. Витрати
7. Податок на прибуток
8. Основні засоби, нематеріальні активи та активи з права оренди майна.
9. Запаси
10. Дебіторська заборгованість
11. Грошові кошти та їх еквіваленти
12. Статутний капітал
13. Довгострокові зобов'язання
14. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість та забезпечення
15. Забезпечення виплат персоналу
16. Забезпечення відновлення земельних ділянок
17. Операції з пов'язаними сторонами
18. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання
19. Події після дати балансу
20. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Під час підготовки фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;
- застосування об'рунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2019 року, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи виклад облікових політик, була підписана 27 квітня 2020 року від імені керівництва Товариства:

Голова правління
 ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" / К.Г. Савченко
 Головний бухгалтер
 ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" / В.В. Зарва

**Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2019 року
 (в тисячах українських гривень)**

Активи	Примітка	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Непоточні активи				
Основні засоби	8	48770	16522	14895
Нематеріальні активи	8	1154	1173	1227
Відстрочені податкові активи	7	407		
Інші необоротні активи				
Разом непоточні активи		50331	17695	16122
Поточні активи				
Запаси	9	22009	17150	15958
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	10	6257	654	2245
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	10	2281	862	735
Інша дебіторська заборгованість	10	1601	1732	1859
Грошові кошти та їх еквіваленти	11	2875	372	787
Інші оборотні активи		133	84	273
Разом поточні активи		35156	20854	21857
Разом активи		85487	38549	37979
Власний капітал і зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал	12	9720	9720	9720
Резервний капітал				
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	12	10896	4103	(2093)
Разом власний капітал		20616	13823	7627
Довгострокові зобов'язання та забезпечення				
Інші довгострокові зобов'язання	13	20172		1315
Довгострокові забезпечення	13	2251		
Разом довгострокові зобов'язання та забезпечення		22423		1315
Поточні зобов'язання				
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	14	370	10808	11605
Заборгованість постачальникам	14	17023	7945	8396
Аванси отримані	14	18605	1590	2523
Інші поточні зобов'язання	14	255	472	772
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	14	3062	2250	2951
Заборгованість учасникам				
Зобов'язання з розрахунків з персоналом	15	952	1661	1370
Забезпечення виплат персоналу	15	2181	493	
Забезпечення інших виплат і платежів	16			927
Разом поточні зобов'язання		42448	24726	29037
Разом власний капітал та зобов'язання		85487	38549	37979

Примітки на сторінках 4-36 є невід'ємною частиною даного звіту

**Звіт про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід за рік,
 що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах українських гривень)**

Показник	Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Дохід від реалізації	5	175901	135896
Собівартість реалізованої продукції	6	81157	75566
Валовий прибуток		94744	60330
Інші доходи операційної діяльності	5	1595	1980
Адміністративні витрати	6	(21287)	(12615)

Витрати на збут	6	(55700)	(37570)	
Інші витрати операційної діяльності	6	(5855)	(4649)	
Інші доходи	5	2331	1295	
Фінансові доходи				
Фінансові витрати		(4328)		
Інші витрати	6	(403)	(13)	
Прибуток до оподаткування			11097	8758
Витрати з податку на прибуток	7	(2053)	(208)	
Прибуток (збиток) за рік		9044	8550	

Скоригована середньорічна кількість простих акцій		540002	540002
Прибуток на акцію (грн):			
базисний	16,74809	15,83327	
розбавлений	--		
Примітки на сторінках 4-36 є невід'ємною частиною даного звіту			

**Звіт про зміни у власному капіталі
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (в тисячах українських гривень)**

Показник				
Статутний капітал		Резервний капітал	Інший додатковий капітал	
Нерозподілений прибуток (збиток)			Усього власний капітал	
Залишок на 01.01.2018 р.	9720		(2093)	7627
Зміни у власному капіталі			(2354)	(2354)
Сукупний прибуток (збиток) за рік			8550	8550
Інші зміни				
Залишок на 31.12.2018 р.	9720		4103	13823
Зміни у власному капіталі				
Сукупний прибуток (збиток) за рік			9044	9044
Інші зміни	(2251)		(2251)	
Залишок на 31.12.2019 р.	9720		10896	20616
Примітки на сторінках 4-36 є невід'ємною частиною даного звіту				

**Звіт про рух грошових коштів
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (за прямим методом)
(в тисячах українських гривень)**

Рух коштів у результаті операційної діяльності	Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2019	Рік, що закінчився 31.12.2018
Надходження від продажу продукції		130511	90968
Отримані аванси		115436	66011
Надходження від операційної оренди		-	808
Надходження від повернення авансів		328	539
Інші надходження		711	1040
Платежі постачальникам		(53762)	(49611)
Повернення авансів		(20589)	(718)
Виплати працівникам		(30453)	(22533)
Сплачений податок на прибуток		(1912)	(313)
Інші податки та обов'язкові платежі		(42877)	(27423)
Витрачання на оплату авансів		(66106)	(53041)
Інші платежі		(549)	(2120)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		30738	3607
Рух коштів від інвестиційної діяльності			
Продаж основних засобів		115	20
Інші надходження			
Придбання та будівництво основних засобів		(17210)	(3294)
Інші платежі			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		(17095)	-3274
Рух коштів від фінансової діяльності			
Отримані позики			
Інші платежі (витрачання на погашення позик та сплату відсотків)		(11151)	(645)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		(11151)	-645
Чистий рух коштів за період		2492	-312
Залишок коштів на початок року		372	787
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		11	(103)
Залишок коштів на кінець року		2875	372
Примітки на сторінках 4-36 є невід'ємною частиною даного звіту			

**Примітки до фінансової звітності ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління"
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.**

2. Загальна інформація про підприємство.

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління" зареєстровано 25.03.1994 р. Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради.
Юридична та фактична адреса: 69015, м. Запоріжжя, вул. Дніпровські Зорі, буд. 1.
Товариство веде свою господарську діяльність на комерційній основі.
Станом на 31 грудня 2019 року акціонери та, відповідно, їхні частки в капіталі Товариства представлені таким чином:

Власник	Цінні папери	Від загальної кількості (%)	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	Вид, форма випуску та форма існування
	Номінальна вартість	Кількість		
Державна акціонерна холдингова компанія "ЕНЕРГОВУД", 23510755 Україна	Акція проста бездокументарна іменна 18.00 53628 9.9311			
Товариство з обмеженою відповідальністю "АСІАНТА", 42030399, Україна	Акція проста бездокументарна іменна 18.00 217231 40.2278			
Товариство з обмеженою відповідальністю "ВИРІВНИЧА КОМПАНІЯ "СТАЛЬПРОМ", 33668260, Україна	Акція проста бездокументарна іменна 18.00 265505 49.1674			
Інші	Акція проста бездокументарна іменна 18.00 3638 0.6737			
Загальна кількість випущених та повністю сплачених акцій	540002	100		

Види діяльності :

- 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну
- 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю;
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- 52.22 Допоміжне обслуговування водного транспорту;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності:

- Спеціальний дозвіл на користування надрами № 494 від 11.04.1996 року виданий Державною службою геології та надр України, дата закінчення дії ліцензії (дозволу) 24.02.2036 року;
- 03 березня 2016 року Товариство отримало Дозвіл на експлуатацію радіоелектронного засобу аналогового ультракороткохвильового радіотелефонного зв'язку сухопутної рухомої служби. Дозвіл діє до 16.02.2021 року.

Кінцевим продуктом виробництва Товариства є щебінь, відсів, камінь будовий, щебнево-пісчано-гранітна суміш. Товариство надає навантажувальні та автомобільні послуги. Основними покупцями продукції є підприємства, що ведуть діяльність з ремонту та укладки доріг.

У 2019 році змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не було, але відбулась зміна керівного складу управлінського персоналу. Середня кількість працівників за 2019 рік складає 266 осіб.

На підприємстві діє система управління якості: Сертифікат ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT) дійсний з 22.02.2019р. до 21.02.2022 року.

3. Умови функціонування, ризики, політична та економічна ситуація в Україні.

Протягом 2019 року економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2019 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% (порівняно з 9,8% у 2018 році), а ВВП показав подальше зростання, за оцінками, на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2018 році).

Після кількох років девальвації національна валюта України зміцнилася на 17% (станом на 31 грудня 2019 року встановлений НБУ офіційний курс обміну гривні по відношенню до євро становив 26,42 гривні за 1 євро порівняно з 31,71 гривні за 1 євро станом на 31 грудня 2018 року). Серед головних факторів зміцнення гривні - успішне розблокування фінансування за програмою МВФ наприкінці 2018 року, стабільні доходи агроекспортерів, обмежена гривнева ліквідність, збільшення грошових переказів у країну від трудових мігрантів та постійне надходження

іноземної валюти за державними борговими інструментами. В той же час почалася девальвація української валюти з березня 2020 року. Починаючи з квітня 2019 року, Національний банк України (НБУ) розпочав цикл пом'якшення кредитно-грошової політики з поступовим зменшенням облікової ставки вперше за останні два роки з 18% у квітні 2019 року до 10,0% у березні 2020 року, що об'рунтовано стійкою тенденцією до уповільнення інфляції. У грудні 2018 року Рада МВФ ухвалила 14-місячну програму кредитування для України Stand-by (SBA) у загальній сумі 3,9 мільярда доларів США. У грудні 2018 року Україна вже отримала від МВФ та ЄС 2 мільярда доларів США, а також кредитні гарантії від Світового банку на суму 750 мільйонів доларів США. Затвердження програми МВФ істотно підвищує здатність України виконати її валютні зобов'язання у 2019 році, що зрештою сприяло фінансовій та макроекономічній стабільності в країні. Проте прийняття рішення МВФ про надання наступних траншів залежатиме від успіху України у виконанні умов Меморандуму про економічну і фінансову політику, якого Україна планує дотримуватись у ході реалізації програми SBA. У 2020 році Україна зобов'язана погасити значну суму державного боргу, що вимагатиме мобілізації суттєвого внутрішнього і зовнішнього фінансування у дедалі складніших умовах кредитування країн, економіка яких розвивається. Крім того, негативні тенденції у промисловому виробництві України, які спостерігались у другій половині 2019 року, можуть зберегтися у 2020 році. Події, що призвели до анексії Криму Російською Федерацією у лютому 2014 року, та конфлікт на сході України, який розпочався навесні 2014 року, дотепер залишаються неврегульованими. Відносини між Україною та Російською Федерацією залишаються напруженими.

У березні-квітні 2019 року в Україні відбулися вибори президента, а в липні 2019 року - дострокові парламентські вибори. Уряд, який був сформований після парламентських виборів, які відбулися у липні 2019, був відправлений у відставку 4 березня 2020. Внаслідок нещодавніх політичних змін ступінь непевності, у тому числі щодо майбутнього напрямку реформ, у 2020 році залишається вкрай високим. Попри деякі покращення ситуації у 2019 році, остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її поточні наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

4. Характеристика звітності

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність складена вперше у відповідності до МСФЗ. Товариство вперше застосувало МСФЗ під час складання попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року відповідно до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності". Дата переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності - 01.01.2018 року.

4.1. Основа складання фінансової звітності

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості. Фінансова звітність за МСФЗ складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства.

Валюта виміру та представлення

Основами на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

4.2. Суттєві облікові судження, оцінки та припущення

Складання фінансової звітності підприємства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва здійснення оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат, активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на кінець звітного періоду. Однак невизначеність щодо цих припущень і оцінок може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких робляться подібні припущення й оцінки у майбутньому.

Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

Оцінки та припущення підприємства 'рунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність наявності оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можуть бути використані збитки. Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, виходячи з імовірних строків і розміру майбутнього оподатковуваного прибутку й стратегії податкового планування в майбутньому.

Зменшення корисності основних засобів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності 'рунтується на великій кількості факторів, як-то: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків, застосування яких вимагає від Підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Станом на 01.01.2020 року керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 р., жодних змін у строках корисного використання основних засобів не відбулося.

Запаси корисних копалин

Запаси корисних копалин, а також відповідні плани розробки родовищ є істотним фактором, що впливає на оцінку резервів та передбачає певний рівень невизначеності. Невизначеність, зокрема, залежить від обсягу достовірних геологічних і геофізичних даних, наявних на момент оцінки, а також від інтерпретації цих даних, що також вимагає використання суб'єктивних суджень і вироблення припущень.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інші виплати по закінченні трудової діяльності

Витрати щодо програм пенсійного забезпечення з визначеною виплатою та інших виплат по закінченні трудової діяльності, а також поточна вартість пенсійних зобов'язань мають визначатися з використанням актуарних оцінок. Актуарна оцінка передбачає використання різних припущень, які можуть відрізнятися від фактичних результатів в майбутньому. Такі припущення включають в себе визначення ставки дисконтування, майбутній рівень оплати праці, рівень смертності і майбутнє збільшення пенсій. З огляду на складності оцінки, основних припущень і їх довгострокового характеру, розмір зобов'язань по пенсійним планам і іншим довгостроковим планам з встановленими виплатами сильно залежить від даних припущень. Всі припущення мають переглядатися на кожен звітну дату.

Резерв на рекультивацию

Керівництво Підприємства аналізує резерв на рекультивацию природних ресурсів на кожен звітну дату і коригує його для відображення поточної найкращої оцінки. Резерв на рекультивацию відображається в тому періоді, в якому він виник, в розмірі, що відповідає максимально точній оцінці наведеної вартості майбутніх витрат. Дані оцінки вимагають великої кількості суджень про характер і вартість робіт, а також про терміни їх завершення і можуть змінюватися в залежності від майбутніх змін у витратах, природоохоронному законодавстві і практиці відновлення природних ресурсів.

Для розрахунку приведеної вартості майбутніх витрат Підприємство використовує ставку дисконтування, яка залежить від часу виникнення таких витрат. Терміни робіт по рекультивации пов'язані з припиненням фази видобутку, використання активів або дії нормативно-законодавчих вимог і істотно залежать від різних активів. Такі оцінки, включаючи використовувані методи, можуть зробити істотний вплив на суму резерву на рекультивацию природних ресурсів. Зміни в очікувані терміни відновлення або в оцінці майбутніх витрат розглядаються перспективно шляхом коригування резерву на відновлення.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори, як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю. За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, зменшення торгової корисності дебіторської заборгованості не відбулося. За поточною дебіторською заборгованістю нарахований резерв 290,0 тис. грн.

4.3 Нові або переглянуті стандарти та інтерпретації

МСФЗ 16 "Оренда" (опублікований 13 січня 2016 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Підприємство вирішило застосувати стандарт з дати його обов'язкового застосування 1 січня 2019 року, використовуючи модифікований ретроспективний метод без трансформації порівняльних показників та із застосуванням певних спрощень, дозволених стандартом. Активи у формі права користування орендованою нерухомістю оцінюються при переході так, якби нові правила застосовувалися завжди. Всі інші активи у формі права користування оцінюються за сумою зобов'язання з оренди на дату застосування стандарту (з коригуванням на суму всіх авансів або нарахованих витрат).

При першому застосуванні МСФЗ 16 "Оренда" Підприємство використало наступні спрощення практичного характеру, дозвалені стандартом:

- застосування єдиної ставки дисконтування до портфеля договорів оренди з об'рунтовано аналогічними характеристиками;
- використання попереднього аналізу обтяжливого характеру договору оренди в якості альтернативи проведенню перевірки на предмет знецінення - станом на 1 січня 2019 року обтяжливих договорів не було;
- облік операційної оренди зі строком оренди, що залишився, менше 12 місяців на 1 січня 2019 року як короткострокової оренди;
- виключення первісних прямих витрат для цілей оцінки активу у формі права користування на дату першого застосування.

Крім того, Підприємство вирішило не аналізувати повторно договір з точки зору того, чи є договір у цілому або його окремі компоненти договором оренди на дату першого застосування стандарту. Натомість щодо договорів, укладених до дати першого застосування стандарту, Підприємство вирішило використати оцінку, проведену із застосуванням МСБО 17 "Оренда" та КІМФЗ 4 "Визначення наявності в угоді ознак оренди".

Так як відсоткова ставка не закладена в договорі оренди, Підприємством застосована ринкова середньозважена ставка залучення додаткових позикових коштів, до зобов'язань з оренди на 1 січня 2019 року, становила 1.74%. Ставка розрахункова та обрана як 1/12 від річної ставки, для визначення слугує статистична інформація НБУ про кредитні ставки за довгостроковими запозиченнями у національній валюті. Наступні змінені стандарти набули чинності для Товариства з 1 січня 2019 року, але не мали суттєвого впливу на Товариство:

- КІМФЗ 23 "Невизначеність при обліку податку на прибуток" (опублікована 7 червня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).
- Характеристики передоплати з від'ємною компенсацією - зміни МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" (опубліковані 12 жовтня 2017 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);
- Зміни МСБО 28 "Довгострокові частки участі в асоційованих компаніях та спільних підприємствах" (опубліковані 12 жовтня 2017 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).
- Щорічні удосконалення МСФЗ 2015-2017 років? зміни МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСФЗ 11 "Спільна діяльність", МСБО 12 "Податки на прибуток" та МСБО 23 "Витрати на позики" (опубліковані 12 грудня 2017 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).
- Зміни МСБО 19 "Зміна, скорочення та врегулювання пенсійного плану" (опубліковані 7 лютого 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Нові стандарти та інтерпретації, які ще не прийняті.

Були випущені окремі нові стандарти та інтерпретації, які є обов'язковими до застосування у річних періодах, що починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати, і які не були достроково застосовані Підприємством. Продаж чи внесок активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором - зміни МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" (опубліковані 11 вересня 2014 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з дати, яка буде встановлена РМСБО, або після цієї дати). Ці зміни усувають невідповідність між вимогами МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" і МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства", що стосуються продажу чи внеску активів в асоційовану компанію або спільне підприємство інвестором. Основний наслідок застосування змін полягає у тому, що прибуток чи збиток визнається у повному обсязі у тому випадку, якщо угода стосується бізнесу. Якщо активи не являють собою бізнес, навіть якщо цими активами володіє дочірнє підприємство, визнається лише частина прибутку чи збитку. МСФЗ 17 "Страхові контракти" (опублікований 18 травня 2017 року і вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати). МСФЗ 17 "Страхові контракти" замінює МСФЗ 4, який дозволяв компаніям застосовувати існуючу практику обліку договорів страхування. Отже, інвесторам було складно порівнювати і зіставляти фінансові результати в інших відносинах аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 "Страхові контракти" є єдиним, оснований на принципах стандартом обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестраховування, наявні у страховика. Відповідно до цього стандарту, визнання і оцінка груп договорів страхування повинні виконуватися за: (i) приведеною вартістю майбутніх грошових потоків (грошові потоки після виконання договорів), скоригованою з урахуванням ризику, в якій врахована вся наявна інформація про грошові потоки після виконання договорів, яка відповідає спостережуваній ринковій інформації, плюс (якщо вартість є зобов'язанням) чи мінус (якщо вартість є активом) (ii) сумою, яка являє собою незароблений прибуток по групі договорів (сервісна маржа за договорами). Страховики відображатимуть прибуток від групи договорів страхування за період, протягом якого вони надають страхове покриття, і в міру того, як вони звільняються від ризику. Якщо група договорів є чи стає збитковою, організація негайно відобразатиме збиток.

Зміни Концептуальної основи фінансової звітності (опубліковані 29 березня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Концептуальна основа фінансової звітності у новій редакції містить новий розділ про оцінку, рекомендації щодо відображення у звітності фінансових результатів, удосконалені визначення та рекомендації (зокрема, визначення зобов'язання) і роз'яснення таких важливих питань, як функції управління, обачливість та невизначеність оцінки у ході підготовки фінансової звітності.

Визначення бізнесу - зміни МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" (опубліковані 22 жовтня 2018 року і вступають у силу для угод придбання з початку річного звітного періоду, який починається з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу. Нове

керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компанії, які

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління" знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалося бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив. Визначення терміну "віддача" звужується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи. Підприємство може застосувати "тест на концентрацію". Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів). Ці зміни є перспективними, і Підприємство застосує їх та оцінить їхній вплив з 1 січня 2020 року.

Визначення суттєвості - зміни МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" (опубліковані 31 жовтня 2018 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни уточнюють визначення суттєвості та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ. Крім того, були допрацьовані пояснення до цього визначення. Зміни також забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ. Інформація вважається суттєвою, якщо об'рунтовано очікується, що її пропуск, викривлення або складність її розуміння може вплинути на рішення, які приймають основні користувачі фінансової звітності загального призначення на основі такої фінансової звітності, яка відображає фінансову інформацію про конкретну організацію, що звітує.

Реформа базової процентної ставки - зміни МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" (опубліковані 26 вересня 2019 року і вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2020 року або після цієї дати). Ці зміни зумовлені заміною базових процентних ставок, наприклад, ставки LIBOR (ставка пропозиції на Лондонському міжбанківському ринку) та інших міжбанківських ставок пропозиції (ставка IBOR). Зміни передбачають тимчасове звільнення від застосування спеціальних вимог обліку хеджування до відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа IBOR.

Облік хеджування грошових потоків відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" вимагає, щоб майбутні хеджовані грошові потоки були "високо ймовірними". Якщо ці грошові потоки залежать від ставок IBOR, звільнення, передбачене цими змінами, вимагає від організації виходити з припущення про те, що базова процентна ставка за хеджованими грошовими потоками не зміниться в результаті реформи. МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вимагає виконання прогнозної оцінки для застосування обліку хеджування. Наразі очікується, що грошові потоки, основані на IBOR та альтернативних IBOR ставках, у цілому, еквівалентні, що мінімізує будь-яку неефективність, однак ближче до дати реформи цей факт уже не відповідатиме дійсності. Відповідно до цих змін, організація може зробити припущення, що базова процентна ставка, на якій основані об'єкт хеджування, інструмент хеджування або хеджований ризик, не зміниться в результаті реформи IBOR. Крім того, реформа IBOR може призвести до того, що ефективність операцій хеджування вийде за межі діапазону 80-125%, який є вимогою ретроспективного тесту відповідно до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Отже, МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" був змінений для застосування винятку з ретроспективного тесту ефективності для того, щоб операція хеджування не припинялася протягом періоду пов'язаної з IBOR невизначеності

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління" виключно тому, що ретроспективна ефективність виходить за межі цього діапазону. Однак інших вимог обліку хеджування, включаючи прогнозу оцінку, слід дотримуватись, як і раніше. В деяких операціях хеджування об'єкт хеджування або хеджований ризик - це не встановлений договором компонент ризику, пов'язаного з IBOR. З метою застосування обліку хеджування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" вимагають окремої ідентифікації та достовірної оцінки визначеного компонента ризику. Відповідно до цих змін компонент ризику необхідно ідентифікувати окремо тільки при початковій категоризації операції хеджування, а не на постійній основі. У контексті макрохеджування, якщо організація часто перевстановлює відносини хеджування, звільнення застосовується з моменту, з якого об'єкт хеджування був первісно визначений у таких відносинах хеджування. Відповідно до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" неефективність операції хеджування продовжує обліковуватися у складі прибутку чи збитку. Зміни

встановлюють фактори завершення дії звільнення, які включають припинення невизначеності, пов'язаної з реформою базової процентної ставки. Зміни вимагають від організації надання додаткової інформації інвесторам про їхні відношення хеджування, на які безпосередньо впливають ці фактори невизначеності, включаючи номінальну суму інструментів хеджування, до яких застосовується це звільнення, суттєві припущення або судження, сформовані у ході застосування цього звільнення, та розкриття якісної інформації про те, яким чином реформа IBOR впливає на організацію та як організація управляє перехідним процесом. Товариство оцінює вплив цих змін на його фінансову звітність. Товариство не очікує суттєвого впливу цих нових стандартів та інтерпретацій на його фінансову звітність, якщо інше не зазначено вище.

4.4. Вплив переходу на МСФЗ

Відповідно до наказу "Про облікову політику" ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління" обрало датою переходу на МСФЗ - 01.01.2018 року, що відповідає викладеному в листі Міністерства фінансів України від 07.12.2018 р. № 35210-06-5/32299.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" вимагає від підприємств, що вперше застосовують МСФЗ, скласти вхідний звіт про фінансовий стан згідно з МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Цей звіт про фінансовий стан є відправною точкою для ведення бухгалтерського обліку відповідно до МСФЗ. Згідно з МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", підприємство застосовує уніфіковані бухгалтерські принципи у вхідному звіті про фінансовий стан згідно з МСФЗ на дату переходу та впродовж усіх періодів, поданих у її першій повній фінансовій звітності, складеній згідно з МСФЗ. Ці принципи облікової політики повинні відповідати кожному МСФЗ, що діє на звітну дату (тобто, на 31 грудня 2019 року), для складання першої повної фінансової звітності, складеної згідно з МСФЗ.

До дати переходу на МСФЗ підприємство вело нормативний бухгалтерський облік та складало нормативну фінансову звітність у гривнях тільки відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

Коригування, що є результатом переходу на МСФЗ, були відображені як коригування вхідного залишку нерозподіленого прибутку на 1 січня 2018 року.

Внаслідок переходу на МСФЗ змінився фінансовий стан підприємства. Узгодження власного капіталу на 01 січня 2018 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

(тис. грн.)

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

Нематеріальні активи

1. Невідповідність критеріям визнання (списання) 18 +1209 1227

Основні засоби

1. Невідповідність критеріям визнання (списання) 14882 +13 14895

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги

2. Невідповідність критеріям визнання (коригування на резерв сумнівних боргів) 1744 +501 2245

Дебіторська заборгованість за авансами

3. Невідповідність критеріям визнання (коригування ПДВ в сумі авансів оплачених) 873 -138 735

Витрати майбутніх періодів

1. Невідповідність критеріям визнання (списання) 1214 -1214 0

Інші оборотні активи

4. Невідповідність критеріям визнання (коригування ПДВ в сумі авансів) 778 -505 273

Усього активи 19509 -134 19375

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

4. Невідповідність критеріям визнання (коригування ПДВ в сумі авансів) 3028 -505 2523

Інші поточні зобов'язання

3. Невідповідність критеріям визнання (коригування ПДВ в сумі авансів оплачених) 553 -138 415

Усього зобов'язання 3581 -643 2938

Разом активи мінус зобов'язання 15928 509 16437

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

Разом власний капітал (2602) -509 (2093)

Пояснення до узгодження власного капіталу на 01.01.2018 р.

1 Дооцінка повністю зношених, тобто - відновлення внаслідок невідповідності критеріям визнання (списання):

- нематеріальних активів 1209 тис. грн.;

- основних засобів 13 тис. грн.

- 2 Невідповідність критеріям визнання активом - на суму 501 тис. грн.;
- 3 Невідповідність критеріям визнання - дебіторську заборгованість за авансами зменшено на суму ПДВ: 138 тис. грн.;
- 4 Невідповідність критеріям визнання - дебіторську заборгованість за авансами зменшено на суму ПДВ: 505 тис. грн.

Узгодження власного капіталу станом на 31.12.2018 року представлено наступним чином:

(тис. грн.)

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

Нематеріальні активи

1. Невідповідність критеріям визнання (списання) 69 +1143 1212

Основні засоби

1. Невідповідність критеріям визнання (списання) 16509 +13 16522

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги

2. Невідповідність критеріям визнання

(коригування на резерв сумнівних боргів) 650 +4 654

Дебіторська заборгованість за авансами

3. Невідповідність критеріям визнання

(коригування ПДВ в сумі авансів оплачених) 1020 -158 862

Витрати майбутніх періодів

1. Невідповідність критеріям визнання (списання) 1146 -1146 0

Інші оборотні активи

4. Невідповідність критеріям визнання

(коригування ПДВ в сумі авансів) 402 -318 84

Усього активи 19796 -462 19334

Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів

4. Невідповідність критеріям визнання (

коригування ПДВ в сумі авансів) 1908 -318 1590

Інші поточні зобов'язання

3. Невідповідність критеріям визнання

(коригування ПДВ в сумі авансів оплачених) 166 -158 8

Усього зобов'язання 2074 -476 1598

Разом активи мінус зобов'язання 17722 14 17736

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 4089 -14 4103

Разом власний капітал 4089 -14 4103

Пояснення до узгодження власного капіталу на 31.12.2018 р.

1 Дооцінка повністю зношених, тобто - відновлення внаслідок невідповідності критеріям визнання (списання):

- нематеріальних активів 1143 тис. грн.;

- основних засобів 13 тис. грн.

2 Невідповідність критеріям визнання активом - на суму 4 тис. грн.;

3 Невідповідність критеріям визнання - дебіторську заборгованість за авансами зменшено на суму ПДВ: 158 тис. грн.;

4 Невідповідність критеріям визнання - дебіторську заборгованість за авансами зменшено на суму ПДВ: 318 тис. грн.

4.5. Суттєві положення облікові політики

Основні засоби

Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби за історичною вартістю (складається з ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації станом на 31 грудня 2017 року у перехідному балансі. Така справедлива вартість була прийнята Підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 тис. грн.

Об'єкти основних засобів з первісною вартістю до 6 тис. списуються у розмірі 100 % на прибутки або збитки, коли стають здатними до використання.

Первісно Підприємство оцінює основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. Витрати на позики,

пов'язані безпосередньо з будівництвом кваліфікованого активу, якщо для доведення останнього до стану використання за призначенням знадобиться значний період часу включаться до складу витрат. Ліквідаційна вартість встановлюється комісією для кожного активу окремо.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується за прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизації починається з дати придбання або, у випадках самостійного будівництва активів, з дати завершення будівництва і доведення активу до готовності його використання з дати введення в експлуатацію.

Найменування	Строк служби, років
Будівлі, споруди	20-78
Передавальні пристрої	5-7
Устаткування, прилади, інвентар	5-43
Транспортні засоби	6-45
Комп'ютерна техніка	5-8
Інші основні засоби	7-20

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Підприємство приймає рішення щодо знецінення основних засобів при наявності таких ознак:

- балансова вартість чистих активів Підприємства більша, ніж його ринкова капіталізація;
- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- є плани припинити використання активу, припинити або реструктурувати господарську одиницю, до якої належить цей актив,
- грошові потоки, необхідні для утримання активу, істотним чином перевищують заплановані;
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Подальші витрати.

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на поточне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. Комплексним обслуговуванням і заміною компонентів вважатимуться витрати, що збільшують балансову вартість, виникають у разі, коли вони пов'язані з заміною окремих компонентів або їх частин, а також, якщо існує вірогідність отримання суб'єктом в майбутньому економічних вигід понад нормативні показники, спочатку розраховані для наявних об'єктів основних засобів.

Всі інші витрати визнаються як витрати періоду, в якому вони були понесені. До них відносяться витрати на ремонт і обслуговування об'єктів основних засобів, які не покращують нормативні показники функціонування об'єктів основних засобів.

Витрати на капітальний ремонт (модернізацію, реконструкцію) додаються до балансової вартості об'єкта основних засобів при умові, що очікується додатковий приток майбутніх економічних вигід, пов'язаних з таким активом, витрати можна достовірно оцінити.

Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить вона ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку угоди потрібно встановити, чи залежить її виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті цієї угоди. Фінансова аренда - це аренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. До договорів оренди земельних ділянок державної й комунальної власності застосовується МСФЗ 16 "Оренда". Підприємство визнає актив у формі права користування на дату початку оренди (тобто на дату, на яку базовий актив стає доступним для використання). Активи у формі права користування оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення та переоцінюються при переоцінці зобов'язань з оренди. Вартість активу в формі права користування включає суму визнаного зобов'язання по оренді, понесених при початку оренди прямих витрат і орендних платежів, здійснених в момент або до початку дії договору оренди за вирахуванням отриманих орендних пільг.

На дату початку оренди Підприємство визнає зобов'язання з оренди, що оцінюється за приведеної вартості орендних платежів протягом усього терміну оренди. Змінні

орендні платежі, що не залежать від індексу або від ставки, визнаються у витратах (за винятком випадків, коли вони понесені для виробництва запасів) в тому періоді, в якому відбулася подія або умова, яке призвело до платежу.

При обчисленні теперішньої вартості орендних платежів, Підприємство використовує річну ставку дисконтування 20,9%.

Підприємство не визнає актив у формі права користування з оренди для короткострокової оренди (терміном 12 місяців та менше) а також для малоцінних активів. Така оренда класифікується як операційна. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Підприємство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Витрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як поточні витрати.

Облік оренди до 2019 року

До 1 січня 2019 року Підприємство визнавало як зобов'язання тільки зобов'язання з фінансової оренди. Фінансова оренда, яка передбачала перехід до Підприємства переважно всіх ризиків і вигід, пов'язаних з володінням об'єктом оренди, капіталізувались з початку дії договору оренди за справедливою вартістю орендованого майна або за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів, якщо її значення було менше. Орендні платежі розподілялися на пропорційній основі між витратами на фінансування і зменшенням зобов'язань з оренди з метою забезпечення постійної процентної ставки на залишок зобов'язань. Фінансові витрати враховувалися як відсотки до сплати звітного періоду.

Оренда, за умовами якої орендодавець фактично зберігав за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікувалась як операційна оренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно списувалися на витрати протягом строку оренди і відображались у звіті про фінансові результати.

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Діапазон термінів корисного використання нематеріальних активів складає від 5 до 10 років.

Нематеріальні активи мають обмежений строк корисного використання.

Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом строку корисного використання із застосуванням прямолінійного методу та оцінюються на предмет наявності ознак можливого зменшення корисності. Строки й метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання аналізуються щонайменше наприкінці кожного фінансового року. Зміна передбачуваних строків чи способу отримання прогнозованих економічних вигод, втілених в активах, відображається як зміна методу або періоду амортизації, залежно від ситуації, й обліковується як зміна облікової оцінки. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки в категорії витрат відповідно до функцій активу.

Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання відсутні.

Доходи або витрати від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу й визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання цього активу.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Підприємство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати, та другу частку для використання у процесі діяльності Підприємства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості мають оцінюватися та відображатися окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно і в подальшому має оцінюватися за первісною вартістю за мінусом нарахованої амортизації.

Зменшення корисності

МСБО (IAS) 36 "Зменшення корисності активів" вимагає від підприємства проводити аналіз вартості основних засобів стосовно зменшення їх корисності щоразу, коли

події чи зміна обставин вказують, що залишкова вартість активу може бути не відшкодована. У випадку, коли залишкова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування, у звіті про прибутки та збитки визнається збиток від зменшення корисності. При цьому відшкодовувана вартість активу дорівнює більшій з двох величин: чистій ціні реалізації або вартості використання.

Чиста ціна реалізації - це кошти, що можуть бути отримані від реалізації активу на комерційних засадах, в той час як вартість використання являє собою теперішню вартість очікуваних майбутніх грошових потоків, що будуть отримані в результаті подальшого використання активу та його ліквідації після завершення строку експлуатації. Сума очікуваного відшкодування визначається для кожного активу або, якщо це неможливо, для одиниці, що генерує грошові кошти.

Раніше визнані втрати від зменшення корисності сторнуються, якщо були зміни в оцінках, що використовувалися для визначення вартості відновлення. Проте на суму, що не перевищує балансову вартість, яка могла б бути визначеною, ніякі втрати від знецінення не були визнані в попередніх роках.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання

Потенційного збитку від зменшення корисності активів, підприємство не визначило, і тому не оцінює суму очікуваного відшкодування.

Товариство приймає рішення щодо знецінення

- балансова вартість чистих активів підприємства більша, ніж його ринкова капіталізація;
- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- є плани припинити використання активу, припинити або реструктурувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, грошові потоки, необхідні для утримання активу, істотним чином перевищують заплановані;
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Підприємство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про сукупні доходи.

Запаси

Запаси класифікуються за такими групами: виробничі запаси, товари, незавершене виробництво, готова продукція.

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою ціною реалізації.

Чиста ціна реалізації - це розрахункова продажна ціна в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат на завершення виробництва та розрахункових витрат, які необхідно понести для реалізації.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, що забезпечують поточне місцезнаходження і стан запасів.

Витрати на придбання запасів складаються із:

- ціни придбання;
- мита та інших податків (за вирахуванням тих, котрі будуть відшкодовані підприємству);
- витрати на транспортування, погрузку - розгрузку;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням готової продукції та матеріалів.

Інші затрати включаються у собівартість запасів в частині їх здійснення для забезпечення поточного місцезнаходження і стану запасів.

Не включаються у собівартість запасів і визнаються у якості витрат у періоді виникнення:

- адміністративні накладні витрати, що не сприяють забезпеченню поточного місцезнаходження та стану запасів;
- витрати на реалізацію.

При списанні у разі вибуття підприємство оцінює запаси за методом середньозваженої собівартості. При продажу запасів їх балансова вартість визнається у якості витрат в тому періоді, у якому визнається відповідна виручка.

Сума будь-якої уцінки запасів до чистої ціни продажу та усі втрати запасів визнаються витратами того періоду, у якому була здійснена уцінка або мали місце втрати.

Сума сторнування часткового списання запасів, яка виникає в результаті збільшення чистої ціни продажу, визнається як зменшення суми запасів, які визнані витратами у тому періоді, у якому відбулося сторнування.

Запаси, що використовуються для створення необоротних активів, включаються до їх балансової вартості і визнаються витратами у складі амортизаційних відрахувань протягом терміну корисного використання таких активів.

Підприємство визнає резерви на знецінення запасів виходячи із оцінки кількості та вартості неліквідних запасів, проведеної за результатами щорічної інвентаризації. По закінченні звітного періоду сума нарахованого резерву коригується в залежності від результатів інвентаризації.

Фінансові інструменти та інвестиції

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Підприємство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за собівартістю,
- довгострокова заборгованість.

Під час первісного визнання фінансові активи й зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати на проведення операції. Справедливу вартість при первісному визнанні найкращим образом підтверджує ціна операції. Прибуток або збиток при первісному визнанні враховується тільки при виникненні різниці між справедливою вартістю й ціною операції, що можуть підтвердити поточні ринкові операції з такими ж інструментами або методи оцінки, при застосуванні яких використовуються тільки наявні ринкові дані, інструмент.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання, кредити й дебіторська заборгованість, а також активи, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою собівартістю. Амортизована собівартість розраховується з використанням методу ефективної процентної ставки, а для фінансових активів визначається за винятком збитків від знецінення, якщо такі є. Справедлива вартість фінансових зобов'язань розраховується шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором по поточній ринковій процентній ставці для аналогічних фінансових інструментів.

Основні фінансові інструменти товариства представлені дебіторською і кредиторською заборгованістю по основній діяльності та довгостроковими зобов'язаннями, представленими у вигляді позики, зобов'язання по оренді землі та забезпечення на рекультивацию землі

Класифікація активів на оборотні та необоротні та класифікація зобов'язань на короткострокові та довгострокові

Підприємство представляє активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан на основі їх класифікації на оборотні і необоротні активи і короткострокові і довгострокові зобов'язання. Актив класифікується як оборотний в наступних випадках:

- його передбачається реалізувати або він призначений для продажу або споживання в рамках звичайного операційного циклу;
- актив переважно призначений для торгівлі;
- його передбачається реалізувати протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду; або
- актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Всі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікуються як короткострокові в наступних випадках:

- зобов'язання передбачається погасити в рамках звичайного операційного циклу;
- зобов'язання призначене головним чином для торгівлі;
- воно підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду, або

- відсутнє безумовне право відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Підприємство класифікує всі інші зобов'язання в якості довгострокових.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання класифікуються як необоротні активи та довгострокові зобов'язання.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або

фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом).

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) дебіторську заборгованість.

Підприємство класифікує дебіторську заборгованість по наступних видах:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги;
- заборгованість бюджету за податками на прибуток, на нерухоме майно, за користування надрами, екологічного податку, за оренду землі;
- інша дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку Підприємства, достатня для покриття понесених збитків. Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності списується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Безнадійні борги списуються протягом того року, коли вони такими визнані.

Довгострокова дебіторська заборгованість за виданими позиками працівникам визнається за амортизованою вартістю у разі, якщо її сума є суттєвою і складає більше 5 % вартості активів, відображених у балансі.

Довгострокова кредиторська заборгованість визнається як фінансові зобов'язання.

Підприємство виділяє короткострокову (до 1 року) і довгострокову (довше 1 року) кредиторську заборгованість.

Підприємство класифікує кредиторську заборгованість по наступних видах:

- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями,
- кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги,
- заборгованість перед бюджетом за податками на прибуток, на нерухоме майно, за користування надрами, екологічного податку, за оренду землі;
- інша кредиторська заборгованість.

Первісно довгострокова заборгованість визнається за справедливою вартістю. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

При визначенні процентної ставки підприємство користується інформацією, наведеною у пропозиціях фінансових установ щодо довготермінових кредитів для дисконтування довгострокової заборгованості.

Аванси, отримані від покупців

Підприємство отримує тільки короткострокові аванси від покупців. Підприємство вирішило застосувати спрощення практичного характеру, передбачене в МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами", яке дозволяє не коректувати встановлену суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування в договорі, якщо при укладенні договору Підприємство очікує, що період між передачею Підприємством товарів або послуг покупцеві і оплатою покупцем такий товар чи послугу не перевищить одного року. Тому, для короткострокових авансів Підприємство не відображає в обліку фінансовий компонент, навіть якщо він значний.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Підприємство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Грошові кошти та їх еквіваленти

З метою складання Звіту про рух грошових коштів до складу грошових коштів та їх еквівалентів включають: готівку в касі, депозитні рахунки до запитання та інвестиції в короткострокові ринкові грошові інструменти.

Депозити, терміном погашення до трьох місяців, розцінюються Підприємством як еквіваленти грошових коштів станом на 31.12.2019 року відсутні.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому підприємство має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем імовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, і суму зобов'язання можна достовірно оцінити. Забезпечення оцінюються за поточною вартістю, виходячи з найкращої оцінки керівництвом витрат, необхідних для врегулювання поточних зобов'язань на кінець звітного періоду.

Забезпечення переоцінюються щорічно. Зміни у забезпеченнях, що виникають з плином часу, відображаються у звіті про прибутки та збитки щорічно у складі доходів та витрат. Інші зміни у забезпеченнях, пов'язані зі зміною очікуваного процесу врегулювання зобов'язань або орієнтовної суми зобов'язання, або змінами ставок дисконтування, відображаються як зміна облікової оцінки у періоді, коли такі зміни відбулись, за винятком зобов'язань з вибуття активів, що відображаються у звіті про прибутки та збитки.

Резерв на рекультивацию

Резерв на рекультивацию включає резерв на відновлення земель. Резерв на рекультивацию визнається, коли у Підприємства існує зобов'язання, що виникло внаслідок вимог законодавства або таке, що впливає із ділової практики:

о щодо виведення основних засобів з експлуатації; а також

о по поверненню земель у придатний для подальшого використання стан.

Сума резерву на майбутні витрати по рекультивации дорівнює поточної вартості очікуваних майбутніх витрат для погашення даного зобов'язання, розрахованої з використанням очікуваних майбутніх грошових потоків, з використанням поточних цін, з урахуванням поправки на інфляцію.

Зміна резерву, що відбувається з причини його регулярного перегляду, пов'язана з новими обставинами, зміною законодавства, технології, оціночної суми зобов'язання або коефіцієнтів дисконтування до оподаткування, відображається як збільшення вартості відповідних активів або як зменшення вартості активу в межах його поточної вартості; перевищення визнається негайно у прибутку чи збитку.

Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" програми виплат по закінченні трудової діяльності класифікуються як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою залежно від економічної сутності програми, яка впливає з її основних умов.

Програми з визначеним внеском - це програми виплат по закінченні трудової діяльності, згідно з якими Підприємство сплачує фіксовані внески окремому суб'єкту господарювання (фонду) і не матиме юридичного чи конструктивного зобов'язання сплачувати подальші внески, якщо фонд не матиме достатньо активів для сплати всіх виплат працівникам, пов'язаних з їхніми послугами у поточному та попередніх періодах.

Враховуючи чинне законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" вимагає, що Підприємству слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з обліковуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам" ведеться як програми з визначеним внеском.

На дату фінансової звітності на підприємстві є робітники за списком № 2, що досягають протягом наступних п'яти років пільгового пенсійного віку (55 років для чоловіків, 50 років для жінок).

Дивіденди

Дивіденди, визначені управлінським персоналом, не вираховуються з величини нерозподіленого прибутку до моменту затвердження їх суми на загальних річних зборах акціонерів.

Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Підприємство не визнає умовні зобов'язання у фінансовій звітності за винятком випадків, коли ймовірність вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою, а також суму цих зобов'язань можна достатньо достовірно оцінити.

Підприємство розкриває інформацію про них в примітках до фінансової звітності крім випадків, коли можливість вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, є малоімовірною.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Підприємство отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності, належать доходи від реалізації готової продукції, товарів, послуг.

До складу доходів, що отримані від інших видів діяльності, належать доходи від оренди та реалізації виробничих запасів.

Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування на момент отримання доходів або здійснення витрат.

Визнання собівартості реалізованої продукції, товарів, послуг та інших витрат

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, включаються до витрат періоду. Такі витрати на позики капіталізуються як частина собівартості активу, якщо існує ймовірність того, що вони принесуть підприємству майбутні економічні вигоди і що ці витрати можна достовірно оцінити. Всі інші витрати на позики визнаються в прибутку чи збитку в тому звітному періоді, коли вони були понесені.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій. Курсові різниці, що виникають в результаті зміни курсів валют, відображаються у звіті про прибутки та збитки. У звітному періоді залишки коштів в іноземній валюті відсутні.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітній період. Поточні витрати Підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу. Відстрочені податки розраховується за балансовим методом та являють собою податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися у періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від

об'єднання бізнесу. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Операції із зв'язаними сторонами

Згідно підприємства, які прямо або непрямо через одного чи більше посередників контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством, яке звітує (сюди входять холдингові компанії, дочірні підприємства або споріднені дочірні підприємства);

- асоційовані підприємства - підприємства, на діяльність яких інвестор має суттєвий вплив і які не являються ні дочірніми, ні спільним підприємством інвестора;

- фізичних осіб, які прямо або непрямо володіють суттєвим відсотком голосів у підприємстві, що звітує і в результаті мають суттєвий вплив на це підприємство, а також близьких членів родини кожної такої фізичної особи;

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

- провідного управлінського персоналу, тобто тих осіб, що мають повноваження та є відповідальними за планування, керування та контроль діяльності підприємства, що звітує, в тому числі директорів та керівників підприємств і близьких членів родин таких осіб;

- підприємств, в яких суттєвий відсоток голосів належить, прямо або непрямо, особі, зазначеній в пунктах (в) чи (г), чи ті, на діяльність яких така особа здатна здійснювати суттєвий вплив. Це охоплює підприємства, що належать директорам або головним акціонерам підприємства, яке звітує, і підприємства, що мають члена провідного управлінського персоналу разом з підприємством, яке звітує. Відповідно до (IAS) 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони", зв'язані сторони включають рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаних сторін.

До зв'язаних сторін підприємства входять підприємства, що прямо або непрямо, через одне або більше підприємств, контролюють підприємство чи контролюються ним, чи контролюються спільно з підприємством та/або керівництвом підприємства.

Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства - сегментація за типом діяльності, вторинна - географічна сегментація.

Первинна сегментація за типом діяльності здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 "Операційні сегменти" інформація по сегментах розкривається в розрізі компонентів підприємства, результати діяльності яких керівництво контролює і аналізує при прийнятті ним операційних рішень. Такі компоненти (операційні сегменти) визначаються на основі внутрішніх звітів, які регулярно аналізуються головною відповідальною особою підприємства - генеральним директором підприємства, що приймає операційні рішення при розподілі ресурсів між сегментами і при оцінці результатів їх діяльності.

В результаті діяльності сегменту до активів і зобов'язань включаються статті, які безпосередньо відносяться до сегменту і розподіляються на підставі об'рунтованих оцінок. Не розподіляється між сегментами вартість інвестицій, позик, кредитів, доходів та витрат, що до них відносяться, доходів та витрат, пов'язаних з управлінням підприємством, активів та зобов'язань з податку на прибуток.

На дату складання фінансової звітності сегменти не визначено.

Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Підприємства на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у фінансовій звітності.

Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

01 квітня 2020 року Підприємство отримало ліцензію на право зберігання пального (виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки). Ліцензія починає діяти з 01 квітня 2020 та має термін дії 1 рік. Вартість платежу за ліцензію становить 780 гривень.

5. Доходи

Склад доходів у звітному періоді:

(тис.грн.)

Стаття доходу	2019р.	2018 р.
Дохід від реалізації продукції	141335	95108

Дохід від реалізації товарів -	90	
Дохід від реалізації послуг	34566	40698
Інші операційні доходи	1595	1980
Інші доходи	2331	1295
Усього	179827	139171

Інші доходи операційної діяльності
(тис.грн.)

Показник	2019р.	2018 р.		
Дохід від операційних курсових різниць	317	1092		
Продаж оборотних активів	960	600		
Доходи від списання кредиторської заборгованості			284	175
Доходи від отриманих відсотків	34	113		
Усього	1595	1980		

6. Витрати

Склад витрат у звітному періоді:
(тис.грн.)

Стаття витрат	2019р.	2018 р.		
Собівартість реалізованої продукції			81157	75566
Адміністративні витрати	21287	12615		
Витрати на збут	55700	37570		
Інші операційні витрати	5855	4649		
Фінансові витрати	4328			
Інші витрати	403	13		
Усього	168730	130413		

Собівартість реалізованої продукції (товарів)
(тис.грн.)

Стаття витрат	2019р.	2018 р.		
Сировина і допоміжні матеріали	27644	27360		
Витрати на оплату праці	22318	19202		
Відрахування на соціальні заходи	4642	4100		
Амортизація необоротних активів	2516	1681		
Вибухові роботи, буріння свердловин, вимірювання сейсмічного впливу			4593	6131
Орендна плата за обладнання	2523	2052		
Резерв витрат на оплату відпусток	2654	1111		
Послуги робочої сили	827	1061		
Витрати на електроенергію	5908	6939		
Ремонт та технічне обслуговування транспортних засобів	4407	1799		
Ремонт та технічне обслуговування обладнання	1365	2492		
Вулканізація транспортерної стрічки	250	380		
Транспортні послуги, доставка вантажу, послуги автокрана	1295	506		
Послуги водопостачання	72	57		
Витрати на охорону праці (експертні обстеження з питань дотримання норм охорони праці на об'єктах з підвищеною небезпекою, експертне обстеження обладнання, навчання з охорони праці, медогляд працівників та інші)	5	366		
Атестація лабораторії, підтвердження сертифікату якості	37	17		
Послуги по супроводу оформлення гірничого відводу		125		
Розробка нормативів скидів забруднюючих речовин		30		
Плата за спеціальний дозвіл за користування надрами		67		
Інші витрати	101	90		
Усього	81157	75566		

Адміністративні витрати
(тис. грн.)

Стаття витрат	2019р.	2018 р.		
Матеріальні витрати	589	430		
Витрати на персонал	7139	4718		
Відрахування на соціальні заходи	1586	873		
Амортизація необоротних активів	360	145		
Амортизація на вартість права оренди		1525		
Резерв витрат на оплату відпусток	1044	231		
Податки, збори, обов'язкові платежі	4899	4650		
Витрати на електроенергію, та водопостачання	198	197		
Банківські послуги	76	149		
Послуги з погодження проектної документації, підготовка документації			887	259
Технічне обслуговування та ремонт обладнання, транспортних засобів			456	265
Послуги зв'язку	62	53		

Аудиторські послуги	94	83
Юридичні послуги	46	82
Інформаційно-консультаційні послуги	73	96
Виконавчий збір	18	125
Витрати на відрядження	50	47
Поштові витрати	26	21
Інші	2159	191
Усього	21287	12615

Витрати на збут
(тис. грн.)

Стаття витрат	2019р.	2018 р.	
Матеріальні витрати	7600	9200	
Витрати на персонал	3770	1895	
Відрахування на соціальні заходи	1012	633	
Амортизація необоротних активів	527	402	
Резерв витрат на оплату відпусток	512	124	
Залізничний тариф та послуги, винагорода експедитора	20474	21664	
Послуги вантажного річкового транспорту	3139	500	
Витрати на електроенергію, та водопостачання	693	548	
Послуги оренди тепловозу, навантажувача, автогрейдера	5734	722	
Водолазні підводно-технічні роботи	105	128	
Послуги митного брокера	8	164	
Повірка вагів	63	57	
Сертифікація продукції, радіоіонні дослідження	34	170	
Технічне обслуговування, ремонт обладнання та транспортних засобів		10830	996
Послуги з встановлення та зняття ПЗЗ на р. Дніпро	5	150	
Інші витрати	1194	217	
Усього	55700	37570	

Фінансові витрати
(тис. грн.)

Стаття витрат	2019р.	2018 р.
Амортизація дисконту з резерву на рекультивацию	4328	-

Інші витрати
(тис. грн.)

Стаття витрат	2019 р.	2018 р.
Операційна курсова різниця	44	1120
Продаж оборотних активів	936	442
Сплачені штрафи, пені	12	2120
Створення резерву сумнівних боргів	290	4
Відшкодування ПФУ затрат на пільгові пенсії	377	434
Собівартість реалізованої валюти	7	117
Інші операційні витрати	4189	412
Операційні всього	5855	4649
Інші витрати (списання необоротних активів)	403	13
Усього	6258	4662

7. Податок на прибуток

У фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними або фактично набули чинності станом на звітну дату.

Ставка податку на прибуток у 2019 році встановлена на рівні 18 %.

Станом на 31.12.2019р. виникло різниця між витратами (доходами) з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток в сумі 407,0 тис. грн.

Розрахунок відстрочених податкових різниць представлений наступним чином:

Найменування показника	Балансова вартість	Податкова база	Аналіз
	ВПА	ВПЗ	
Нараховані забезпечення на рекультивацию землі	2250903	0	2250903
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості	289695	92	289603
Сума витрат від списання дебіторської заборгованості понад суми резерву на покриття збитків від зменшення її корисності	132983	4383	128600
Амортизація основних засобів, необоротних матеріальних активів	3058464		
	3020092	38372	
Залишкова вартість основних засобів, та інших необоротних матеріальних активів	29453396	29082383	371013

Усього 35185441 32106950 2669106 409385

8. Основні засоби, нематеріальні активи та активи з права оренди майна.
Підприємство прийняло рішення скористатися звільненнями, які передбачені МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ, і відобразило свої основні засоби за справедливою вартістю, та використало цю справедливу вартість як доцільну собівартість на 31 грудня 2017 року у перехідному балансі.

Така справедлива вартість була прийнята підприємством як умовна вартість на дату переходу на МСФЗ. Тобто основні засоби Підприємство відображає за історичною вартістю (складається із ціни придбання або вартості виробництва) за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Загальні зміни у структурі основних засобів за 2019 рік та 2018 рік були наступними: (тис. грн.)

Показник	Будівлі, обладнання, земля	Силові машини та обладнання	Транспортні засоби	Інші основні засоби	Актив з права оренди майна	Всього
Первісна вартість						
01.01.18	12118	21001	18154	962		52235
Надходження	1609	1464	592	189		3854
Вибуття			55			55
31.12.18	13727	22465	18691	1151		56034
Надходження	1099	11852	3816	598	20842	38207
Вибуття	7	1457	3587	67		5118
31.12.19	14819	32860	18920	1682	20842	89123
Амортизація та знецінення						
01.01.18	8193	15434	12938	775		37340
Нараховано	290	1087	661	185		2223
Вибуло			51			189
31.12.18	8483	16521	13548	960		39512
Нараховано	434	1696	870	558	1525	5083
Вибуло		1237	2939	66		4242
31.12.19	8917	16980	11479	1452	1525	40353
Балансова вартість						
01.01.18	3925	5567	5216	187		14895
31.12.18	5244	5944	5143	191	-	16522
31.12.19	5902	15880	7441	230	19317	48770

Зведені дані щодо відображення відповідно до МСФО у звіті про фінансовий стан основних засобів та нематеріальних активів представлені у таблиці.

(тис. грн.)

Показник	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Вартість основних засобів, у тому числі	29453	16509	14882
Первісна вартість	68281	56021	52222
Знос (38828)	(39512)	(37340)	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості			-
Знос інвестиційної нерухомості			-
Рекласифікація незавершеного будівництва			-
Вартість нематеріальних активів, у тому числі	1154	1173	1227
Первісна вартість	1199	1212	1260
Знос (45)	(39)	(33)	
Актив з права оренди землі, у тому числі:	19317		
Первісна вартість	20842	-	
Амортизація	(1525)	-	

Станом на 01.01.2019. та на 31.12.2019 р. Товариство не мало основних засобів, переданих у заставу для забезпечення зобов'язань та обмежень на права власності. У 2019 році Товариством визнано актив з права користування земельними ділянками за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Нематеріальні активи Підприємства в основному складаються зі спеціального дозволу на користування надрами, що діятиме до 24.02.2036 р.

9. Запаси

(тис. грн.)

Стаття запасів	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
Сировина і матеріали	1655	1792	1358
Паливо	402	61	243
Запасні частини	1643	2186	1098
Малоцінні та швидкозношувані частини			1359 337 142
Готова продукція	16354	12580	13099
Товари	127	194	18

Необоротні активи та групи вибуття, утримувані для продажу 469 -
Усього 22009 17150 15958

На відповідну дату балансу не здійснювалось коригування:

- вартості готової продукції шляхом нарахування резерву у зв'язку зі знеціненням станом на 01.01.2019. та на 31.12.2019р.;

- вартості товарів шляхом нарахування резерву у зв'язку зі знеціненням станом на 01.01.2019. та на 31.12.2019 р.

До складу необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу включено Автомобіль БЕЛАЗ - 3шт, автомобіль ГАЗ , автовантажувач , автобус, Автокран , навантажувач HYUNDAI. Управлінський персонал Товариства планує продаж цих активів у 2020 році за справедливою вартістю. Активи цієї групи відображені за балансовою вартістю.

10. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи (послуги)

(тис. грн.)

Стаття 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Розрахунки з покупцями 6547 650 1744

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості

290 4 501

Усього 6257 654 2245

Інша дебіторська заборгованість

(тис. грн.)

Інша дебіторська заборгованість 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Розрахунки за виданими авансами 2281 862 735

Заборгованість з інших розрахунків 1601 1732 1859

Товариство очікує погашення дебіторської заборгованості та списання в сумі нарахованого резерву на покриття збитків від зменшення корисності у 2020 році.

Зміни у резервах

(тис.грн.)

Резерв на торгівельну дебіторську заборгованість Сумма

Резерв на початок періоду (на 01.01.2018 р.) 501

Списання активів за рахунок резерву 501

Збільшення резерву 4

Резерв на кінець періоду (на 31.12.2018 р.) 4

Списання активів за рахунок резерву 4

Збільшення резерву 290

Резерв на кінець періоду (на 31.12.2019 р.) 290

11. Кошти та їх еквіваленти

Станом на відповідну звітну дату грошові кошти підприємства представлені наступним чином.

(тис. грн.)

Період Грошові кошти на поточних рахунках у національній валюті

Станом на 01.01.2018 787

Станом на 31.12.2018 372

Станом на 31.12.2019 2875

12. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2017 року, на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2019 року зареєстрований та сплачений статутний капітал ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління" складає 9720036,00 (дев'ять мільйонів сімсот двадцять тисяч тридцять шість ,00) грн.

Кількість акцій упродовж 2019 року не змінювалася.

Перелік акціонерів, що володіють пакетом акцій, номінальна вартість якого складає 5 відсотків та більше статутного капіталу станом на 31 грудня 2017, на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 р. наведено нижче:

(тис.грн.)

Акціонери товариства 31.12.2019 31.12.2018 р. 01.01.2018р.

Мороз Олександр Григорович 8673 8673

ТОВ "АСІАНТА" 3910

ТОВ ВК "СТАЛЬПРОМ" 4779

ДА ХК "Енергобуд" 965

Усього: 9654 8673 8673

За 2018 рік отримано прибуток у сумі 8550 тис. грн. Загальними зборами акціонерів, які відбулися 29 березня 2019 року (протокол від 29.03.2019 р. № 1), затверджено фінансові результати. Прибуток направлено на покриття збитків та на розвиток підприємства. Резервний фонд, фонд дивідендів не нараховувалися.

13. Довгострокові зобов'язання

Враховуючи чинне законодавство України, пенсійна програма з визначеним внеском здійснюється за участю працедавців України. МСБО (IAS) 19 вимагає, що суб'єктові господарювання слід класифікувати програми за участю кількох працедавців як програми з визначеним внеском або програми з визначеною виплатою згідно з умовами програми (включаючи будь-яке конструктивне зобов'язання, яке виходить за межі офіційних умов) з обліковуванням своєї пропорційної частки зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат.

Зважаючи на те, що підприємство не може розрахувати свою пропорційну частку зобов'язання за визначеними виплатами, активів програми та витрат, пов'язаних з програмою, облік програми відповідно до МСБО (IAS) 19 ведеться як програма з визначеним внеском. Сума майбутніх виплат пенсії робітникам за списком № 2 на дату фінансової звітності враховується підприємством як резерв на виплати за пенсійними зобов'язаннями відповідно до вимог МСФО (IAS) 37 "Резерви, умовні зобов'язання, умовні активи". Розрахунки базуються на прогнозах від початку до закінчення терміну дії відповідного зобов'язання. Період прогнозу прийнятий з 2019 року по 2024 рік. Коригування резерву проводяться щорічно. Розрахунок суми резерву базується на :

- кількості робітників, які працюють у важких умовах та мають право на достроковий вихід на пенсію за списком № 2 (за списком № 1 у підприємства робітники відсутні). У списку були враховані працівники, які вже вийшли на пенсію, або вийдуть на пенсію із 01.01.2019 р.;
- визначенні розміру виплат, які мають бути проведені за поточний і передуючий періоди. Враховуючи, що кількість працівників невелика і виплати проводяться не більше як на 5 років, у розрахунку не враховувались актуарні припущення відносно демографічних змінних (таких, як текучість і смертність персоналу) і фінансових змінних (таких, як майбутнє збільшення пенсій), які впливатимуть на величину витрат при виплаті пенсій;
- дисконтуванні методом прогнозованої умовної одиниці для визначення сучасної приведеної вартості зобов'язань за пенсійним планом зі встановленими виплатами. Ставка дисконтування вибрана на рівні 20,9 % .

Зобов'язання з оренди

Стаття звіту 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Інші довгострокові зобов'язання 20172 - -

У звітному періоді вперше визнано актив з права користування земельною ділянкою та дострокові зобов'язання з оренди земельних ділянок. Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди визначені на рівні 20,9% річних.

14. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість та забезпечення

(тис. грн.)

Стаття звіту 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 370 10808 11605

Заборгованість постачальникам за товари, роботи, послуги 17023 7945 8396

Аванси отримані 18605 1590 2523

Нараховані зобов'язання (зобов'язання щодо платежів до бюджету) 3062 2250 2951

Поточні зобов'язання по розрахункам із працівниками 952 1661 1370

Розрахунки зі страхування 240 464 357

Інші поточні зобов'язання 15 8 415

Забезпечення виплат персоналу 2181 - 493

Забезпечення інш.виплат і платежів - - 927

Усього 42448 24726 29037

Розшифровка кредиторської заборгованості за строками непогашення

(тис. грн.)

Дата Кредиторська заборгованість за товари , роботи послуги Термін виникнення
до 12 місяців від 12 до 18 місяців від 18 до 36 місяців

Загальна сума на 31.12.2018 7945 7670 1 274

Загальна сума на 31.12.2019 17023 16976 - 47

Склад інших поточних зобов'язань

(тис.грн.)

Показник 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Розрахунки по виконавчих листах 15 8 31

Податкові зобов'язання 384

Зворотна фінансова допомога
Інша поточна заборгованість
Усього 15 8 415

15. Забезпечення виплат персоналу
(тис.грн.)

Показник	Сума
На 01.01.2018 р.	493
Нараховано	1466
Використано	1959
На 31.12.2018 р.	0
Нараховано	4336
Використано	2155
На 31.12.2019 р.	2181

16. Забезпечення відновлення земельних ділянок
(тис.грн.)

Показник	Сума
На 01.01.2018 р.	-
Нараховано	-
Використано	-
На 31.12.2018 р.	-
Нараховано	2251
Використано	-
На 31.12.2019 р.	2251

Згідно Проекту рекультивациі Запорізького родовища гранітів та Протоколу Державної комісії України по запасам корисних копалин при Державній службі геології та надр України загальна сума рекультивациі складає 11 765 180,00 грн, річна потужність по корисній копалині 1012,4 тис. м куб. Строк дії Спецдозволу з 24.02.2016р. до 24.02.2036р.

17. Операції із зв'язаними сторонами

В даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО (IAS) 24. Рішення про те, які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами. До таких сторін належать усі сторони, які контролюються ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління" або здійснюють контроль над підприємством.

В 2019 році операції з пов'язаними сторонами полягають в наступному:

- реалізація готової продукції (робіт, послуг) на загальну суму 50127 тис. грн.
- орендні операції (отримання в оренду транспортних засобів) на загальну суму 7208 тис. грн.

Оцінка зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом "витрати плюс" - ціна, що складається з собівартості готової продукції (робіт, послуг), яку визначає продавець, і відповідної націнки.

Станом на 31.12.2019 р. ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління" має поточні непогашені залишки за операціями по реалізаціі:

Дебіторська заборгованість зв'язаних сторін за отриману готову продукцію становить 552 тис. грн.;

Отримана передплата за готову продукцію від зв'язаних сторін в сумі 14737 тис.грн.

Ключовий управлінський персонал

Ключовий управлінський персонал підприємства включає Голову правління та членів правління.

У 2019 році витрати підприємства на винагороду ключовому управлінському персоналу склали короткострокові виплати у сумі 1037,0 тис. гривень.

Приватне акціонерне товариство "Запорізьке кар'єроуправління"

Станом на 31 грудня 2019 р. підприємство не має заборгованості за виплатами ключовому управлінському персоналу.

18. Операційні ризики, фактичні та умовні зобов'язання

Фактори фінансових ризиків

Операційна діяльність Підприємство пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на ресурси, зміни обмінних курсів валют.

Відсотковий ризик

Підприємство не залуцає банківські кредити. Тому керівництво вважає, що Підприємство не зазнавало суттєвого відсоткового ризику у 2019 році.

Кредитний ризик

Найвишого кредитного ризику Підприємство зазнає по дебіторській заборгованості. Вказаний ризик періодично оцінюється і приймається до уваги. Для всіх суттєвих боржників та пов'язаних сторін на індивідуальній основі з урахуванням умов договору, внутрішньо оцінених кредитних ризиків на основі їх фінансових результатів, нараховується резерв сумнівних боргів

Ризик ліквідності

Задачею Підприємства є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитів, наданих постачальниками.

Підприємство проводить аналіз терміновості заборгованості і планує свою ліквідність у залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань.

Загальні економічні умови

Підприємство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано із політичною та фінансовою кризою в Україні у 2019 році, збройним конфліктом на сході країни. Незалежно від того, як будуть розвиватись події, тиснути на економіку буде падіння промислового виробництва через втрати на сході країни, супроводжуване значним скороченням споживчого попиту через зниження реальних доходів населення.

В той час як керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Підприємства в умовах, що склалися, подальше погіршення ситуації у зазначених вище галузях може мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства, який неможливо визначити на даний момент.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Податки, які застосовуються, включають податок на додану вартість, податок на прибуток, ресурсні платежі, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Закони, які регулюють ці податки, часто змінюються, а їх положення не завжди чіткі або не розроблені. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.

Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до чинного законодавства, що регулює його діяльність, і що Підприємство нарахувало та сплатило всі відповідні податки. У тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Підприємства на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні. У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Підприємство має справи із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, якщо вони виникнуть як наслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій підприємства.

Страховання

Витрати підприємства на страхування незначні і включають у себе тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

19. Події після дати балансу

Події, що відбулися після дати складання балансу та які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності підприємства на цю дату, відображені у примітках до фінансової звітності.

20. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Підприємства та здатність її обслуговувати та виплачувати свої борги по мірі настання строків їх погашення.

Підприємство розуміє, що негативні тенденції на світових ринках, спричинені епідемією Коронавірусу (COVID-19), можуть вплинути на економіку України в цілому та на діяльність Товариства зокрема. Наприкінці 2019 року новини про Коронавірус вперше прийшли з Китаю. Ситуація наприкінці того ж року полягала у тому, що Всесвітню організацію охорони здоров'я було повідомлено про обмежену кількість випадків зараження невідомим вірусом. У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився по всьому світу і його негативний вплив постійно набирив обертів. Керівництво розглядає цей спалах захворювань як некоригуючу подію після дати

балансу. Запровадженні Товариством карантинні та обмежувальні заходи згідно законодавства України відбулися після звітної дати та не ведуть до прямого фінансового впливу на діяльність через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміну очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. За оцінкою керівництва, ситуація потенційно може призвести до недоотримання доходів внаслідок погіршення фінансового стану покупців та, як наслідок, затримок оплат за продукцію у майбутньому. 02 квітня 2020 року набрав чинності Закон України (від 30.03.2020 р. № 540-IX), покликаний зменшити негативний вплив поширення коронавірусу на бізнес і звичайних громадян. Ситуація продовжує змінюватися, тому майбутні наслідки точно передбачити неможливо. Керівництво продовжуватиме моніторинг потенційного впливу цієї ситуації та буде вживати усіх можливих кроків для мінімізації її наслідків. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи із припущення про його функціонування в майбутньому, яке передбачає спроможність підприємства реалізовувати активи та виконувати свої зобов'язання у ході здійснення звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби підприємство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому і якби підприємство реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності.

Підписано та затверджено до випуску від імені ПрАТ "Запорізьке кар'єроуправління"
27.04.2020 р.

Голова правління / К.Г. Савченко
Головний бухгалтер / В.В. Зарва

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

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА "КАПІТАЛ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудитор, 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.	4
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20503140
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69035, м. Запоріжжя, вул. Леоніда Жаботинського, буд. 27, офіс 25
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4645
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	323/4 31.03.2016
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)	04
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Ми не висловлюємо думки щодо фінансової звітності Товариства, що додається. Через значущість питань, описаних у розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї фінансової звітності.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 05/19 14.01.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	27.01.2020 - 27.04.2020
12	Дата аудиторського висновку	27.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	135000,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ"</p> <p>Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України Акціонерам та керівництву ПрАТ "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ"</p> <p>І. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>Відмова від висловлення думки Нас було залучено провести аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЗЬКЕ КАР'ЄРОУПРАВЛІННЯ" (надалі Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи виклад облікових політик (надалі разом фінансова звітність).</p> <p>Ми не висловлюємо думки щодо фінансової звітності Товариства, що додається.</p>		

Через значущість питань, описаних у розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї фінансової звітності.

Основа для відмови від висловлення думки

Управлінський персонал Товариства, на виконання Постанови Кабінету міністрів України "Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19" від 11 березня 2020 року № 211, наказами по Товариству запровадив обмежувальні заходи, спрямовані на протидію її подальшого поширення в Україні.

Управлінський персонал встановив обмеження на обсяг аудиту в умовах пандемії COVID-19 через обмеження: фактичного доступу до приміщень Товариства; фактичного доступу до первинних документів та облікових даних; можливості щодо комунікації з управлінським та найвищим управлінським персоналом Товариства; відмінною рішенням про проведення інвентаризації запасів та основних засобів, за проведенням якої мали спостерігати аудиторів та яка планувалась на їх запит. За даних умов, нами було визначені альтернативні аудиторські процедури для отримання прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі, включаючи можливості IT-технологій. Для продовження аудиту та якісного його завершення в таких умовах, необхідно витратити більше часу на збір аудиторських доказів, і як наслідок - перенесення строків видачі Звіту незалежного аудитора. Управлінський персонал Товариства не погодився на перенесення строків видачі Звіту незалежного аудитора.

За сукупністю даних обставин, аудиторів не в змозі отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо кількох елементів фінансової звітності, а саме: аудиторів не мали змоги отримати аудиторські докази щодо існування основних засобів та запасів; оцінки створених забезпечень майбутніх витрат; точності витрат та прибутку; оцінки прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки. Ймовірний вплив неможливості отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі вважається одночасно суттєвим і всеохоплюючим для фінансової звітності

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою відповідальністю є проведення аудиту фінансової звітності Товариства відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та випуск звіту аудитора. Проте у зв'язку з питаннями, описаними в розділі "Основа для відмови від висловлення думки" нашого звіту, ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для використання їх як основи для думки аудитора щодо цієї фінансової звітності.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у

Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 даного закону та висловлення думку щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, Річного звіту керівництва відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Його відповідальність охоплює: розробка, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо фінансової звітності Товариства не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. В межах нашого аудиту фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Ми розглянули інформацію, що включається до Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який підприємство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації; про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- пояснення із сторони підприємства, про відхилення від положень кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення підприємства не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);
- про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

- опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах підприємства,
- порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит Аудит проведено ТОВ Аудиторська фірма "Капітал", номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4645. Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Капітал". Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20503140. Юридична адреса: 69035, м. Запоріжжя, вул. Леоніда Жаботинського буд. 27, кв.(оф) 25, тел. (+38) 066 489-86-49, (+38) 095 3476005, e-mail: afcapital2018@gmail.com, веб сайт: www.afcapital.net.ua ТОВ Аудиторська фірма "Капітал" включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" за номером 4645. Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/> Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Пушкар Ірина Володимирівна
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101385)

Від імені ТОВ Аудиторська фірма "Капітал"
директор Чілікін Олександр Григорович
(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ "Аудитори" 101356)

69035, м. Запоріжжя, вул. Леоніда Жаботинського буд. 27, кв.(оф) 25,
тел. (+38) 066 489-86-49, (+38) 095 3476005,
27 квітня 2020 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиція виконавчого органу Товариства (Правління), в особі Голови Правління, який підписує звіт:

1. Наскільки нам відомо, річна фінансова звітність підприємства підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), прийнятих Європейським Союзом (ЄС) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами) . Фінансова звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.
2. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикається у своїй господарській діяльності.
3. Юридичні особи, які б перебували під контролем Товариства, відсутні. Консолідована фінансова звітність емітентом не складається.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,
що виникла 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
31.05.2019	31.05.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.06.2019	19.06.2019	Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій
22.07.2019	23.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента