

Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 33/128

(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)

Генеральний директор

Авдеюк Ілля Миколайович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00191738 |
| 4. Місцезнаходження | вулиця Шмідта, будинок 3, місто Покровськ, 85300 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (06239)2-04-10,9-63-83, (062) 332-07-51 |
| 6. Адреса електронної пошти | raylyan@gir.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | рішення наглядової ради емітента, 30.03.2019, № б/н |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку http://www.dinas.com.ua/otchet/2019/annual_report-2018.pdf

25.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	<input type="checkbox"/>
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	<input type="checkbox"/>
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	<input type="checkbox"/>
5. Інформація про рейтингове агентство.	<input type="checkbox"/>
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	<input type="checkbox"/>
7. Судові справи емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
8. Штрафні санкції емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
9. Опис бізнесу.	<input checked="" type="checkbox"/>
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	<input type="checkbox"/>
1) інформація про органи управління;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	<input checked="" type="checkbox"/>
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	<input checked="" type="checkbox"/>
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про розвиток емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
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: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) звіт про корпоративне управління:	<input type="checkbox"/>
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	<input checked="" type="checkbox"/>
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про наглядову раду;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про виконавчий орган;	<input checked="" type="checkbox"/>
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
повноваження посадових осіб емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
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:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
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).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input checked="" type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input checked="" type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

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.
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.(до звіту)

Основні відомості про емітента - надається у відповідному розділу.

У розділу "Основні відомості про емітента" - Серія та номер свідоцтва про державну реєстрацію вказано - Виписка сер. й № б/н - дані вказані у зв'язку із втратою юридичної сили свідоцтва про державну реєстрацію (А01 № 269762, 21.03.1994р, Виконавчий комітет Красноармійської міської ради Донецької області), а у Виписці з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб - підприємців та громадських формувань - інформація щодо серії та номеру Виписки відсутня. Можливо навести наступну інформацію - Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб підприємців та громадських формувань видана:

Покровська міська рада Донецької області Державний реєстратор: дата державної реєстрації : 21.03.1994,15.12.2004, 1 271 120 0000 000151.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - таблиці не має, не передбачено для ПРАТ (не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"), але можливо навести наступне:

Вид діяльності: Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку з ємністю мережі до 1000 номерів з правом технічного обслуговування та експлуатації телекомунікаційних мереж і надання в користування каналів електро зв'язку на території Дон. Обл., відп. До ЛУ, Ліцензія (дозвіл): Номер: Ліцензія (номер відсутній), Дата видачі: 17.01.2018, Державний орган, що видав: Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації України, Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) : 16.01.2023, Інформація стосовно прогнозу емітента щодо продовження терміну дії ліцензії (дозволу): Номер Ліцензії - відсутній, є реєстраційний номер - 000870. По закінченні терміну дії - планується подовження на новий строк.

Вид діяльності: Надання послуг фіксованого місцевого телефонного зв'язку з ємністю мережі до 1000 номерів з правом технічного обслуговування та експлуатації телекомунікаційних мереж і надання в користування каналів електрозв'язку на території Дон.обл., Ліцензія (дозвіл): Номер: Дозвіл НР 009394, Дата видачі: 25.05.2018, Державний орган, що видав: Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації України, Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) : 16.01.2023, Інформація стосовно прогнозу емітента щодо продовження терміну дії ліцензії (дозволу): По закінченні строку дії - поки ще не визначилися, але найскоріше - буде подовжено строк дії, або буде отримуватися нова.

Відомості про участь емітента в інших юридичних особах – не надається - Протягом звітнього року участі в створенні юридичних осіб Товариство не приймало

Інформація щодо посади корпоративного секретаря - Посада корпоративного секретаря відсутня (рішення про утворення не приймалося)

Інформація про рейтингове агентство – не надається - За звітний період Товариство не користувалося послугами рейтингових агенств - Інформація про рейтингове агентство відсутня в зв'язку з тим, що в статутному капіталі емітента державна частка відсутня, підприємство не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави та не займає монопольного (домінуючого) становища, тощо.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента - інформація не наводиться - відсутня (рішення про утворення, тощо не приймалося).

Інформація про судові справи емітента стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи – надається – наведено у відповідному розділі

Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді - надається – наведено у відповідному розділі.

Інформація про опис бізнесу емітента - надається – наведено у відповідному розділі.

Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб та засновників – надається - наведено у відповідному/відповідних розділі/розділах;

Інформація про органи управління емітента – надається - наведено у відповідному/відповідних розділі/розділах;

Інформація про посадових осіб емітента - надається у відповідному розділі

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб - надається у відповідному розділі. Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)».

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента - надається - наведено у відповідному розділі

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", наводиться наступне:

Виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено – тобто станом на 31.12.2018 року будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – не виплачувалися.

Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) - надається - наведено у відповідному розділі.

Додатково:

у минулому – Засновником Акціонерного товариства, тобто на момент створення, у ході приватизації державного підприємства, виступила держава в особі Міністерства промислової політики України. Департамент металургійної промисловості, 00013942, 03035 Україна, д/н, м. Київ вул. Сурикова, буд.3, Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) – на 31.12.2018р. складає 0%. , тобто засновниками та/або учасниками Товариства станом на 31.12.2018р. є склад акціонерів згідно із переліком, що ведеться депозитарною установою, розмір внеску до статутного капіталу - 24783360.11 грн., загальна кількість рахунків-1301, з них 8 – юридичні особи та 1293 – фізичні особи, загальна кількість цінних паперів 34906141, частка цінних паперів засновниками та/або учасниками Товариства в статутному капіталі складає 100% (більш детальна інформація щодо даного складу наведена у розділі «Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)»).

Звіт керівництва (звіт про управління) - надається – наведено у відповідному розділі.

вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента - надається - наведено у відповідному розділі

інформація про розвиток емітента - надається - наведено у відповідному розділі

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 - надається - наведено у відповідному розділі

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування - надається - наведено у відповідному розділі.

Інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків - надається - наведено у відповідному розділі

Звіт про корпоративне управління - надається - наведено у відповідному розділі

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент - надається - наведено у відповідному розділі

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати - надається - наведено у відповідному розділі

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги - надається - наведено у відповідному розділі

Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) - надається - наведено у відповідному розділі

Інформація про наглядову раду - надається - наведено у відповідному розділу

Інформація про виконавчий орган - надається - наведено у відповідному розділу

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента - надається - наведено у відповідному розділу

Додатково наводимо:

Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом Товариства для досягнення поставленої мети — забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Товариства, а також для одержання прибутку в інтересах акціонерів, й відповідно отримання акціонерами дивідендів.

Основними характеристиками систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства є:

- забезпечення виробничої та фінансової ефективності господарської діяльності (наскільки ефективно Товариство управляє своїми ресурсами та яка ймовірність збитків);
- забезпечення надійності, повноти та своєчасності фінансової та управлінської інформації (об'єктивна інформація, що надається різним категоріям користувачів, повинна готуватися за загальноприйнятими принципами);
- дотримання діючих законодавчих та нормативних актів (з метою захисту Товариства необхідно дотримуватися положень діючого законодавства, внутрішніх документів Товариства);
- вчасне виявлення ризиків діяльності, що впливають на формування фінансової звітності Товариства;
- адекватний розподіл обов'язків між працівниками товариства (створення організаційної структури господарської системи, яка б чітко визначала існуючі форми повноважень і підпорядкованості).

Система внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства реалізується через органи управління і контролю Товариства - загальні збори як вищий орган управління, Наглядову раду, як орган, що складається з акціонерів/представників акціонерів Товариства, виконавчого органу, як виконавчий орган, що здійснює поточне управління діяльністю Товариства, Ревізійної комісії - як орган контролю, який здійснює . Перевірки фінансово-господарської діяльності. Комплексне функціонування цих органів та реалізація наданих ним повноважень допомагають забезпечити внутрішній контроль та реалізувати програму, направлену на управління ризиками Товариства.

Тобто окрім, загальних зборів як вищий орган управління, Наглядової ради, як орган, що складається з акціонерів/представників акціонерів Товариства, виконавчого органу, як виконавчий орган, що здійснює поточне управління діяльністю Товариства нагляд за фінансово-господарською діяльністю Товариства та функцію внутрішнього контролю також здійснює Ревізійна комісія.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Наглядовій раді Товариства та підзвітна Зборам.

Ревізійна комісія обрана 14.12.2016 року позачерговими загальними зборами акціонерів у складі трьох осіб: Горбатенко Д.Г., Сушко А.І. та Нирець О.В. шляхом кумулятивного голосування на термін три роки.

Правовий статус, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства, а також права, обов'язки та відповідальність її членів встановлюється Положенням «Про Ревізійну комісію Товариства», затвердженим Протоколом №25 від 23 квітня 2018 р. Загальних зборів акціонерів Товариства.

Відповідальні за фінансово-господарську діяльність товариства у 2018 році були: Генеральний директор Авдеюк І.М. та головний бухгалтер Мялковська Н.Є.

Перевірка Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності товариства за 2018 рік не виявила грубих порушень в бухгалтерському обліку і облікової політиці товариства та засвідчила, що діяльність товариства здійснювалась у відповідності до вимог діючого законодавства.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента - надається - наведено у відповідному розділу

Додатково наводимо наступне:

Опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента (опосередковане володіння) є:

ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС», ЄДРПОУ 37544985, частка 100% складає у статутних капіталах: 1.ТОВ«Фонд К-3», 2.ТОВ«Фонд К-4», 3.ТОВ «Фонд К-5», 4. ТОВ «Фонд К-6» та також Опосередковане володіння Немсадзе Гурам Гівійович ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД « ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС», частка якого складає 100% та заявлений у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань як кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Товариства.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента - надається – наведено у відповідному розділу.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента - надається – наведено у відповідному розділу.

Повноваження посадових осіб емітента - -- надається - наведено у відповідному розділу.

Перелік власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій:

Інформація про перелік осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента – юридичні особи – надається - наведено у відповідному розділу;

Інформація про перелік осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента –фізичні особи – не надається – такі особи відсутні

Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або

рівним пороговому значенню пакета акцій - не надається - емітент, протягом звітнього періоду, відповідну інформацію не отримував.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акції - не надається - емітент, протягом звітнього періоду, відповідну інформацію не отримував.

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 надається - емітент, протягом звітнього періоду, відповідну інформацію не отримував.

Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) - надається - наведено у відповідному розділу.

"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 - надається - наведено у відповідному розділу

Інформація про випуски акцій емітента - надається - наведено у відповідному розділу.

Інформація про облигації емітента - не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облигацій.

Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій

Інформація про похідні цінні папери емітента - не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів - не надається – випуск боргових цінних паперів не здійснювався.

Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітнього періоду - не надається – рішення про придбання власних акцій не приймалося.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) - не надається - емісія облигацій не здійснювалася.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента - не надається – у власності працівників таких цінних паперів (крім акцій) не має.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента - не надається – у власності працівників такого пакета цінних паперів не має.

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 надається – о таких обмеженнях Товариству не відомо.

Додаткова інформація:

Додаткова інформація - у переліку (реєстрі) власників цінних паперів є інформація – інформація про цінні папери обтяжені зобов'язаннями – вказано що до таких цінних паперів обтяжено зобов'язаннями 33128563 шт. - причина обтяження зобов'язаннями Товариству не відома. До того ж ця інформація а ні будь-яким чином не впливає на інформацію щодо кількості голосуючих акцій та їх обігу. Іншої інформації, окрім наведеної - не має.

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 - надається – наведено у відповідному/их розділу/ах.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами - не надається – рішення про виплату дивідендів, тощо – не приймалося.

Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента - надається - наведено у відповідних розділах.

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю - надається – наведено у відповідному розділу.

Інформація щодо вартості чистих активів емітента - надається – наведено у відповідному розділу.

Інформація про зобов'язання емітента - надається – наведено у відповідному розділу, але є додаткова інформація:

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним кредитом) - кредитами не користувалися.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним випуском облигацій) - облигації не випускалися.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) - зобов'язання за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не має.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами) - зобов'язань емітента (за іпотечними цінними паперами) - не має

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН) - не має.

Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)) - не має.

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції - надається – наведено у відповідному розділу.

Інформація про собівартість реалізованої продукції - надається – наведено у відповідному розділу.

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент - надається – наведено у відповідному розділу.

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", але можливо навсести наступне:

23.04.2018р. загальними зборами акціонерів (протокол від 23.04.2018р.) прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, що вчинятимуться Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів.

- реалізації, купівлі-продажу, поставки, комісії, застави, іпотеки, поруки на суму до 99 111 151 гривня (дев'яносто дев'ять мільйонів сто одинадцять тисяч сто п'ятдесят одна гривня), що не перевищує 49,45% вартості активів Товариства за даними останньої фінансової звітності, тобто гранична сукупна вартість правочинів: 99111,151 тис. грн.

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 200427 тис. грн.

Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у %) – 49.449999751% (що не перевищує 49,45%).

Загальна кількість голосуючих акцій – 33138488 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах – 33129563 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" – 33129563 шт., та "проти" – 0 шт. Рішення прийнято.

Уповноважити генерального директора Товариства на підписання узгоджених значних правочинів, які вчинятимуться Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів.

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

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" - подій не було.

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 - подій не було.

Річна фінансова звітність – наведено у відповідних розділах – наведено інформація щодо: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, та приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018р.

Також є наступна інформація – «Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) – Товариством не складається».

Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) - надається – наведено у відповідному розділу.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) - не надається – боргові цінні папер не випускалися.

Твердження щодо річної інформації - надається – наведено у відповідному розділу.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента - не надається – інформації не має.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - не надається – події відсутні.

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду - надається – наведено у відповідному розділу.

Інформація про випуски іпотечних облігацій - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 - не надається - ". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про випуски іпотечних сертифікатів - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація щодо реєстру іпотечних активів - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Основні відомості про ФОН - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про випуски сертифікатів ФОН - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Розрахунок вартості чистих активів ФОН - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Правила ФОН - не надається - Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Виписка сер. й № б/н	
3. Дата проведення державної реєстрації		21.03.1994
4. Територія (область)	Донецька	
5. Статутний капітал (грн)		24783360,11
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		588
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
Виробництво вогнетривких виробів		23.20
Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна		68.20
Допоміжне обслуговування наземного транспорту		52.21
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	334851	
3) поточний рахунок	26001962482146	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	
5) МФО банку	334851	
6) поточний рахунок	26001962482146	

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	805/7909/14	Донецький окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Красноармійська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління Міндоходів у Донецькій області (м. Красноармійськ)	не має	про визнання недійсним та скасування податкового повідомлення-рішення відповідача № 0000232201 від 23.06.2014 року, складеного на підставі акта перевірки № /05-16-22-01/00191738 від 10.06.2014 р.	Призначено до судового розгляду на 22.07.14 р Донецький окружний адміністративний суд м Донецьк. Перенесено у зв'язку з проведенням АТО, дата невідома, робота суду припинена, справа залишилася в Донецьку

Примітки: А) Номер справи - 805/7909/14, дата відкриття провадження у справі - 08.07.2014
 Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд
 В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
 Г) Відповідач - Красноармійська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління Міндоходів у Донецькій області (м. Красноармійськ)
 Д) Третя особа – не має
 Е) Позовні вимоги - про визнання недійсним та скасування податкового повідомлення-рішення відповідача № 0000232201 від 23.06.2014 року, складеного на підставі акта перевірки № /05-16-22-01/00191738 від 10.06.2014 р.
 Ж) Сума позовних вимог - 3 558 807 грн., з них 2 372 538 грн. основний платіж з ПДВ, 1 186 269 грн.(штрафна санкція).
 З) Стан розгляду справи – Призначено до судового розгляду на 22.07.14 р Донецький окружний адміністративний суд м Донецьк. Перенесено у зв'язку з проведенням АТО, дата невідома, робота суду припинена, справа залишилася в Донецьку.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	805/1453 /16-а	Донецький окружний адміністратив ний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ», у минулому Публічне акціонерне товариство «Красноармі йський динасовий завод»	Красноармі йська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління ДФС у Донецькій області	не має	про визнання протиправною та скасування вимоги № Ю-4270-23 від 11.01.2016 року (про сплату боргу (недоїмки) за несвоєчасну сплату (несвоєчасне перерахування) єдиного внеску за листопад 2015 року у розмірі 110 575, 26 грн. згідно ст. 25 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»).	пост. 07.07.16 позов задоволено, вимога скасовано, ОДПІ подана апеляція, ухвалою від 25.08.16 поруш. Провад., ухвалою від 20.09.16 скарга відхилена, ріш. суду в силі. Пост. 05.06.18 касаційна скарга без задов., а рішення суду без змін.

Примітки: А) Номер справи - 805/1453/16-а,
дата відкриття провадження у справі - 30.05.2016
Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд
В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ», у минулому Публічне акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод»
Г) Відповідач - Красноармійська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління ДФС у Донецькій області
Д) Третя особа – не має
Е) Позовні вимоги - про визнання протиправною та скасування вимоги № Ю-4270-23 від 11.01.2016 року (про сплату боргу (недоїмки) за несвоєчасну сплату (несвоєчасне перерахування) єдиного внеску за листопад 2015 року у розмірі 110 575, 26 грн. згідно ст. 25 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування»).

Ж) Сума позовних вимог - 110575,26 штраф за прострочення сплати з ЄСВ.

З) Стан розгляду справи – постановою від 07.07.16 позов задоволено, вимога скасовано, ОДПІ подана апеляція, ухвалою від 25.08.16 порушено провадження, ухвалою від 20.09.16 скарга відхилена, рішення суду в силі. Постанова 05.06.18 касаційна скарга без задоволення, а рішення суду без змін.

1	2	3	4	5	6	7	8
3	805/2374/16-а	Донецький окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Красноармійської об'єднаної Державної податкової інспекції Головного управління Державної фіскальної служби у Донецькій області	не має	визнати протиправною та скасувати вимогу від 07 квітня 2016 року № Ю-4270-23 про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску, яка виникла станом на 31 березня 2016 року в сумі 153 624, 69 грн. (скасування вимоги щодо ЄСВ станом на 31.03.16р.). Ж) Сума позовних вимог - 153 624,69 недоїмки з ЄСВ	постановою 06.10.16 позов задоволено, вимога скасована, постановою від 21.12.2016 скаргу задоволено, рішення суду скасовано, подана касація, Рішенням від 12.01.2017 відкрито касаційне провадження по справі К / 800/1366/17

Примітки: А) Номер справи - 805/2374/16-а, дата відкриття провадження у справі - 01.08.2016

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд

В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Г) Відповідач - Красноармійської об'єднаної Державної податкової інспекції Головного управління Державної фіскальної служби у Донецькій області

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги - визнати протиправною та скасувати вимогу від 07 квітня 2016 року № Ю-4270-23 про сплату боргу (недоїмки) зі сплати єдиного внеску, яка виникла станом на 31 березня 2016 року в сумі 153 624, 69 грн. (скасування вимоги щодо ЄСВ станом на 31.03.16р.).

Ж) Сума позовних вимог - 153 624,69 недоїмки з ЄСВ.

З) Стан розгляду справи – постановою 06.10.16 позов задоволено, вимога скасована, постановою від 21.12.2016 скаргу задоволено, рішення суду скасовано, подана касація, Рішенням від 12.01.2017 відкрито касаційне провадження по справі К / 800/1366/17.

4	235/1671/17	Красноармійський міськрайонний суд	Фізична особа	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Міжрайонний МСЕК міста Покровська	про визнання наказу незаконним, поновлення на роботі та стягнення середнього заробітку за вимушений прогул (відновлення на роботі, виплата середнього заробітку та моральної шкоди)	завершено
---	-------------	------------------------------------	---------------	--------------------------------------	-----------------------------------	---	-----------

Примітки: А) Номер справи - 235/1671/17, дата відкриття провадження у справі - 07.04.2017

Б) Найменування суду - Красноармійський міськрайонний суд

В) Позивач – Фізична особа

Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Д) Третя особа – Міжрайонний МСЕК міста Покровська

Е) Позовні вимоги – про визнання наказу незаконним, поновлення на роботі та стягнення середнього заробітку за вимушений прогул (відновлення на роботі, виплата середнього заробітку та моральної шкоди).

Ж) Сума позовних вимог - 5000,00 грн. - моральна шкода

З) Стан розгляду справи – Постановою від 07.04.17 відкрито провадження, визначенням від 04.07.17 зупинено до отримання висновку експертизи, рішенням від 14.12.2017 позов частково задоволено, Стягнуто 14028,90 грн. середній заробіток, 1000,00 грн. моральної шкоди. Ухвалою від 03.04.18 скарга залишилася без задоволення, Рішення суду без змін. Ухвалою від 11.06.18 внесено вимоги до виконавчого листу, 22.06.18 вимоги погашено.

1	2	3	4	5	6	7	8
5	805/649/ 15-а	Донецький окружний адміністратив ний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Красноармі йська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління Міндоходів у Донецькій області (м. Красноармі йськ)	не має	про визнання недійсним та скасування податкового повідомлення-рішення №0000081150 від 24.12.14	завершено

Примітки: А) Номер справи - 805/649/15-а
дата відкриття провадження у справі - 16.03.2015

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд

В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Г) Відповідач - Красноармійська об'єднана державна податкова інспекція Головного управління Міндоходів у Донецькій області (м. Красноармійськ)

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги - про визнання недійсним та скасування податкового повідомлення-рішення №0000081150 від 24.12.14

Ж) Сума позовних вимог - 5643698 грн.- платіж з ПДВ, 2821849 грн.-штраф.

З) Стан розгляду справи – Визнано недійсним податкове повідомлення-рішення від 24.12.2014 року № НОМЕР_1, прийняте відповідачем, яким збільшено суму грошового зобов'язання з податку на додану вартість за основним платежем 5643698 грн. та штрафними санкціями 2821849 грн. Ухвалою від 25.05.17 відкрито провадження по знову відкрившися обставинам, Постановою від 22.08.17 заява залишилися без задоволення. Ухвалою від 03.11.17 апеляція повернута без розгляду, Ухвалою від 07.02.18 відмовлено у задоволенні. Постановою від 05.06.18 касаційна скарга залишилися без задоволення, рішення судів без змін.

6	805/2427 /17-а	Донецький окружний адміністратив ний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Головне управління Державної фіскальної служби	не має	скасування податкових повідомлень – рішень, якими позивачу визначені зобов'язання на загальну суму 11 187 729,00 гривень, що може викликати зміни у майновому стані позивача, а отже цей позов носить майновий характер	Ухвалою від 28.08.17 відкрито провадження, Ухвалою від 21.12.2017 позов задоволено. Ухвалою від 13.02.18 скаргу повернуто без розгляду
---	-------------------	---	---	--	--------	---	--

Примітки: А) Номер справи - 805/2427/17-а
дата відкриття провадження у справі - 28.08.2017

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд

В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Г) Відповідач - Головне управління Державної фіскальної служби

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги – скасування податкових повідомлень – рішень, якими позивачу визначені зобов'язання на загальну суму 11 187 729,00 гривень, що може викликати зміни у майновому стані позивача, а отже цей позов носить майновий характер.

Ж) Сума позовних вимог - 11 187 729,00 гривень, що може викликати зміни у майновому стані позивача, а отже цей позов носить майновий характер.

З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 28.08.17 відкрито провадження, Ухвалою від 21.12.2017 позов задоволено. Ухвалою від 13.02.18 скаргу повернуто без розгляду.

1	2	3	4	5	6	7	8
7	905/1657/17	Господарський суд Донецької області	Красноармійський міський ліцей Надія міста Красноармійська Донецької області, м.Покровськ Донецької області	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	міська рада Донецької області, м. Покровськ, Донецька область, без заявлення самостійних вимог на предмет спору	визнання недійним пункт статуту та скасування запису в ЄДРПОУ	Рішенням від 18.07.17 відкрито провадження, Рішенням від 16.05.18 позов задоволено. Виключено зі складу учасників: "Красноармійськвугілля", Відкритого акціонерного товариства Трест "Красноармійськшахтобуд"

Примітки: А) Номер справи - 905/1657/17
дата відкриття провадження у справі - 18.07.2017
Б) Найменування суду - Господарський суд Донецької області
В) Позивач – Красноармійський міський ліцей Надія міста Красноармійська Донецької області, м.Покровськ Донецької області,
Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
Д) Третя особа – міська рада Донецької області, м. Покровськ, Донецька область, без заявлення самостійних вимог на предмет спору
Е) Позовні вимоги – визнання недійним пункт статуту та скасування запису в ЄДРПОУ
Ж) Сума позовних вимог – не визначена.
З) Стан розгляду справи – Рішенням від 18.07.17 відкрито провадження, Рішенням від 16.05.18 позов задоволено. Виключено зі складу учасників: "Красноармійськвугілля", Відкритого акціонерного товариства Трест "Красноармійськшахтобуд".

8	805/3185/17-а	Донецький окружний адміністративний суд	Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	не має	про підтвердження обґрунтованості адміністративного арешту майна платника податків	триває
---	---------------	---	--	--------------------------------------	--------	--	--------

Примітки: А) Номер справи - 805/3185/17-а
дата відкриття провадження у справі - 18.09.2017
Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд
В) Позивач – Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області
Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
Д) Третя особа – не має
Е) Позовні вимоги – про підтвердження обґрунтованості адміністративного арешту майна платника податків.
Ж) Сума позовних вимог – не визначена.
З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 18.09.17 відкрито провадження, Рішенням від 27.02.18 позов задоволено, подана апеляція, Постановою від 15.05.18 скарга залишилася без задоволення, а рішення без змін. 07.06.18 подана касація, ухвалою від 18.06.18 відмовлено у відкритті касаційного провадження.

1	2	3	4	5	6	7	8
9	805/4445/17-а	Донецький окружний адміністративний суд	Красноармійське об'єднане управління Пенсійного фонду України Донецької області	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	не має	про стягнення заборгованості з відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за Списком № 2 на суму 853 072,05 грн	Ухвалою від 14.12.17 відкрито провадження по справі, Рішення від 31.01.18 – позов задоволено частково – на суму 430159,29 грн. Вимоги погашено 141912,71 грн. - 23.02.18, 138909,81 грн. - 20.03.18, 149336,77грн. - 17.04.18

Примітки: А) Номер справи - 805/4445/17-а
дата відкриття провадження у справі - 14.12.2017

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд
В) Позивач – Красноармійське об'єднане управління Пенсійного фонду України Донецької області
Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
Д) Третя особа – не має
Е) Позовні вимоги – про стягнення заборгованості з відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за Списком № 2 на суму 853 072,05 грн.
Ж) Сума позовних вимог – заборгованість у сумі 853072,05грн.
З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 14.12.17 відкрито провадження по справі, Рішення від 31.01.18 – позов задоволено частково – на суму 430159,29 грн. Вимоги погашено 141912,71 грн. - 23.02.18, 138909,81 грн. - 20.03.18, 149336,77грн. - 17.04.18.

10	805/4821/17-а	Донецький окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області	не має	про скасування податкового повідомлення - рішення № 0004051403 від 27 вересня 2017 року за яким до позивача застосовано штрафні (фінансові) санкції (штрафи) у сумі 344 100 грн. - неподаним Звіту з контрольованих операцій 2013 року	триває
----	---------------	---	--------------------------------------	--	--------	--	--------

Примітки: А) Номер справи - 805/4821/17-а
дата відкриття провадження у справі - 02.01.2018

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд
В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
Г) Відповідач - Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області
Д) Третя особа – не має
Е) Позовні вимоги – про скасування податкового повідомлення - рішення № 0004051403 від 27 вересня 2017 року за яким до позивача застосовано штрафні (фінансові) санкції (штрафи) у сумі 344 100 грн. - неподаним Звіту з контрольованих операцій 2013 року .
Ж) Сума позовних вимог – борг у сумі 344100 грн.
З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 02.01.18 відкрито провадження по справі, Постановою від 28.02.18 у позові Відмовлено, Подана апеляційна скарга, Слухання призначені на 22.06.18. Ухвалою від 22.06.18 скаргу залишено без задоволення. 20.07.18 подана касаційна скарга, Ухвалою від 05.09.18 відкрито провадження по справі. Рішення поки ще не має.

1	2	3	4	5	6	7	8
11	805/4451/17-а	Донецький окружний адміністративний суд	Красноармійське об'єднане управління Пенсійного фонду України Донецької області	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	не має	про стягнення заборгованості з відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за списком №1 за червень - листопад 2017 року в розмірі 154613,76 гривень	Ухвалою від 01.02.18 відкрито провадження по справі, Рішення від 17.04.18 – вимоги (борг) погашено

Примітки: А) Номер справи - 805/4451/17-а
дата відкриття провадження у справі - 01.02.2018

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд

В) Позивач – Красноармійське об'єднане управління Пенсійного фонду України Донецької області

Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги – про стягнення заборгованості з відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пільгових пенсій за списком №1 за червень - листопад 2017 року в розмірі 154613,76 гривень.

Ж) Сума позовних вимог – заборгованість у сумі 154613,76 грн.

З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 01.02.18 відкрито провадження по справі, Рішення від 17.04.18 – вимоги (борг) погашено.

12	905/843/18	ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ	Публічне акціонерне товариство «Українська залізниця»	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	не має	про стягнення 37 123, 95 гривень штрафу за невірне заповнення перевізних документів	завершено
----	------------	-------------------------------------	---	--------------------------------------	--------	---	-----------

Примітки: А) Номер справи - 905/843/18
дата відкриття провадження у справі - 10.05.2018

Б) Найменування суду - ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

В) Позивач – Публічне акціонерне товариство «Українська залізниця»

Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги – про стягнення 37 123, 95 гривень штрафу за невірне заповнення перевізних документів.

Ж) Сума позовних вимог – борг у сумі 37 123, 95 грн.

З) Стан розгляду справи – Рішенням від 31.05.18 позов задоволено. Прийнято до сплати штрафу, тобто - Стягнути з приватного акціонерного товариства «КДЗ» на користь публічного акціонерного товариства «Українська залізниця» в особі регіональної філії «Придніпровська залізниця» 37 123,95 гривень штрафу, 1 762,00 гривень судового збору. Станом на 31.12.018 р. вимоги не погашено.

1	2	3	4	5	6	7	8
13	805/4067/18-а	Донецький окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області	не має	скасувати податкові повідомлення-рішення за формою «Р» від 12.03.2018 №0001731414, за формою «В4» від 12.03.2018 №0001751414, складені Головним управлінням Державної фіскальної служби у Донецькій області на підставі акту перевірки від 15.02.2018 №129/05-99-14-14/00191738	триває

Примітки: А) Номер справи - 805/4067/18-а
дата відкриття провадження у справі - 25.06.2018

Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд

В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Г) Відповідач - Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги – скасувати податкові повідомлення-рішення за формою «Р» від 12.03.2018 №0001731414, за формою «В4» від 12.03.2018 №0001751414, складені Головним управлінням Державної фіскальної служби у Донецькій області на підставі акту перевірки від 15.02.2018 №129/05-99-14-14/00191738.

Ж) Сума позовних вимог – штраф у сумі 2316686,00 грн. з ПДВ.

З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 25.06.18 відкрито провадження по справі, Рішенням від 09.10.18 – задоволено позов повністю. Ухвалою від 27.11.18 скаргу відповідача залишено без руху та надано 10 днів для усунення недоліків. Рішення поки ще не має

14	905/1201/18	ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ	Публічне акціонерне товариство «Українська залізниця» в особі регіональної філії «Дніпровська залізниця» Публічного акціонерного товариства	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	не має	про стягнення 37123,95 гривень штрафу за невірне заповнення перевізних документів	завершено
----	-------------	-------------------------------------	---	--------------------------------------	--------	---	-----------

Примітки: А) Номер справи - 905/1201/18
дата відкриття провадження у справі - 02.07.2018

Б) Найменування суду - ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ

В) Позивач – Публічне акціонерне товариство «Українська залізниця» в особі регіональної філії «Дніпровська залізниця» Публічного акціонерного товариства «Українська залізниця»

Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»

Д) Третя особа – не має

Е) Позовні вимоги – про стягнення 37123,95 гривень штрафу за невірне заповнення перевізних документів.

Ж) Сума позовних вимог – борг у сумі 37123,95 грн.

З) Стан розгляду справи – Рішенням від 20.08.18 позов задоволено. Прийнято до сплати штрафу.

Також прийнято рішення стягнути з Приватного акціонерного товариства «КДЗ» (85301, Донецька область, м.Покровськ, вул.Шмідта, буд.3, код ЄДРПОУ 00191738) на користь Публічного акціонерного товариства «Українська залізниця» (03150, м.Київ, вул.Тверська, 5, код ЄДРПОУ 40075815) в особі Регіональної філії «Придніпровська залізниця» Публічного акціонерного товариства «Українська залізниця» (49057, м.Дніпро, пр.Дмитра Яворницького, б.108, код ЄДРПОУ 40081237) витрати по сплаті судового збору у розмірі 1762 (одна тисяча сімсот шістьдесят дві) гривні. Станом на 31.12.018 р. вимоги не погашено.

1	2	3	4	5	6	7	8
15	905/1585/18	ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ	Акціонерне товариство «ДТЕК Донецькобленерго»	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	не має	про стягнення 26 258, 09 гривень, з яких: 24, 35 гривень пені, 18 645, 35 гривень інфляційних втрат, 7 588, 39 гривень 3% річних за несвоєчасну оплату е/енергії. Ж) Сума позовних вимог – борг у сумі 26 258, 09 грн	завершено

Примітки: А) Номер справи - 905/1585/18
дата відкриття провадження у справі - 23.08.2018
Б) Найменування суду - ГОСПОДАРСЬКИЙ СУД ДОНЕЦЬКОЇ ОБЛАСТІ
В) Позивач – Акціонерне товариство «ДТЕК Донецькобленерго»
Г) Відповідач - Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
Д) Третя особа – не має
Е) Позовні вимоги – про стягнення 26 258, 09 гривень, з яких: 24, 35 гривень пені, 18 645, 35 гривень інфляційних втрат, 7 588, 39 гривень 3% річних за несвоєчасну оплату е/енергії.
Ж) Сума позовних вимог – борг у сумі 26 258, 09 грн.
З) Стан розгляду справи – Рішенням від 21.12.18 позов задоволено. Прийнято до сплати штрафу.

16	0540/780/9/18-а	Донецький окружний адміністративний суд	Приватне акціонерне товариство «КДЗ»	Головне управління Держпраці у Донецькій області	не має	визнати протиправною та скасувати постанову відповідача про накладення штрафу від 10.08.2018 року №ДЦ523/554/АВ/МГ-ФС на суму 74460,00 гривень та визнати протиправним та скасувати постанову відповідача про накладення штрафу від 10.08.2018 року №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС на суму 31719960,00 гривень. Позовні вимоги вмотивовані тим, що відповідачем після інспекційного відвідування юридичної особи, яка використовує найману працю, було складено акт №ДЦ523/554АВ, на підставі якого було прийнято дві постанови про накладення штрафу №ДЦ523/554/АВ/МГ-ФС на суму 74460,00 гривень та №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС на суму 31719960,00 гривень за порушення складання трудових договорів й нарахування індексації.	триває
----	-----------------	---	--------------------------------------	--	--------	--	--------

Примітки: А) Номер справи - 0540/7809/18-а
дата відкриття провадження у справі - 03.09.2018
Б) Найменування суду - Донецький окружний адміністративний суд
В) Позивач – Приватне акціонерне товариство «КДЗ»
Г) Відповідач - Головне управління Держпраці у Донецькій області
Д) Третя особа – не має
Е) Позовні вимоги – визнати протиправною та скасувати постанову відповідача про накладення штрафу від 10.08.2018 року №ДЦ523/554/АВ/МГ-ФС на суму 74460,00 гривень та визнати протиправним та скасувати постанову відповідача про накладення штрафу від 10.08.2018 року №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС на суму 31719960,00 гривень. Позовні вимоги вмотивовані тим, що відповідачем після інспекційного відвідування юридичної особи, яка використовує найману працю, було складено акт №ДЦ523/554АВ, на підставі якого було прийнято дві постанови про накладення штрафу №ДЦ523/554/АВ/МГ-ФС на суму 74460,00 гривень та №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС на суму 31719960,00 гривень за порушення складання трудових договорів й нарахування індексації.
Ж) Сума позовних вимог – штраф у сумі 31794420,00 грн.
З) Стан розгляду справи – Ухвалою від 03.09.18 відкрито провадження по справі, Постановою від 06.12.18 позовна заява задоволена повністю. Відкрито апеляційне провадження по справі – 16.11.2018. Рішення поки ще не має.

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	805/2427/17, 03.04.2018	Головне управління Державної фіскальної служби	не визначено (Стягнення витрат по сплаті судового збору з-но вик.листа Дон.окр.адмін.суду від 03.04.2018 по спр.№805/2427/17-а; заява юр16/73 від 23.04.2018) - 167815,94 грн.	виконано 05.05.2018
2	805/810/16-а, 05.04.2017	Покровська ОДПІ ГУ ДФУ у Донец. Обл.	не визначено (стягн.судов.збору ПКМУ 03.08.2011№845;вик. лист Дон.окруж.адм.суд.№ 805/810/16-а від 05.04.2017) - 110603,4 грн.	виконано 27.02.2018
3	Акт 1410290, 28.02.2018	Укртелеком ПАТ Дніпропетрвська філія	штраф на користь абонента – 0,5 грн	виконано 28.02.2018

1	2	3	4	5
4	Акт 1410290, 30.06.2018	Укртелеком ПАТ Дніпропетрвська філія	штраф на користь абонента – 13,99 грн	виконано 30.06.2018
5	Акт 1410290, 31.03.2018	Укртелеком ПАТ Дніпропетрвська філія	штраф на користь абонента – 12,64 грн	виконано 31.03.2018
6	Акт 1410290, 31.05.2018	Укртелеком ПАТ Дніпропетрвська філія	штраф на користь абонента – 13,09 грн	виконано 31.05.2018

1	2	3	4	5
7	Акт 1410290, 31.07.2018	Укртелеком ПАТ Дніпропетрвська філія	штраф на користь абонента) – 12,18 грн	виконано 31.07.2018
8	Акт 1410290, 31.12.2018	Укртелеком ПАТ Дніпропетрвська філія	штраф на користь абонента – 11,7 грн	31.12.2018
9	№0540/7809/18-а, 03.09.2018	Головне управління Держпраці у Донецькій області	часткове відшкодування судового збору на користь ПрАТ 'КДЗ') - 260690,52 грн	27.12.2018

1	2	3	4	5
10	2630/05-99-14-14, 24.09.2018	Державний бюджет м.Покровськ	сплата грошових забов'язань за актом перевірки від 24.09.2018 р - 1020 грн.	05.10.2018
11	602/05-99-14-03, 18.09.2017	Державний бюджет м.Покровськ	сплата грошових забов'язань по акту перевірки від 18.09.2017 - 344100 грн	06.07.2018
12	не має, 30.09.2018	ПРАТ "КДЗ" - самостійне перерахування до Державного бюджету м. Покровськ	Самостійне виправлення – (уточнення за 9 місяців 2018. й самостійне накладення штрафу 3% - 2247,00 грн	31.12.2018

1	2	3	4	5
13	не має, 30.09.2018	ПРАТ "КДЗ" - самостійне перерахування до Державного бюджету м. Покровськ	не визначено (штраф з податку на нерухомість (будівля заводууправління) за 1 квартал 2018 згідно уточнюючого розрахунку - 627,9 грн.	15.06.2018
14	не визначено, 02.08.2018	ПРАТ "КДЗ" - самостійне перерахування до Державного бюджету м. Покровськ	не визначено (Самостійне виправлення – (нараховано згідно уточнюючого розрахунку за 2016 від 02.08.18, сума 92257 грн.- податок, 16236 грн. - пеня, 2768 грн.) - штраф 3% - сума сплати 112261 грн.	02.08.2018
15	ел.зв.реєстр №11, 10.05.2018	Покровська міськрада	не визначено одн.грош.премія фізичній особі зг.розп.Покр.м.г. від 07.03.2018 №120рг, ел.зв.реєстр №11 від 10.05.18 - сума 300,0 грн	11.05.2018

1	2	3	4	5
16	9/0516 - 1331.19, 26.07.2018	Центр поштового зв'язку 8 ДД ПАТ "Укрпошта"	не визначено - повернення заходження до дня метелургу - сума - 100,0 грн.	01.08.2018
17	45704503, 05.09.2018	Головне управління Державної фіскальної служби у Донецькій області	штраф 10 % за несвоєчасну реєстрацію податкової накладної – 666,67 грн. грн	28.12.2018
18	не вказано, 31.10.2018	ЄРЦ ЗП ПАТ "Українська залізниця "	Штраф за невиконання плану перевезень за січень, лютий, вересень 2018р. та за неочищення вагонів за 10.2018р. – 2062,90 грн.	21.03.2018

1	2	3	4	5
19	45704503, 05.09.2018	Міністерство юстиції України	не визначено (Стягнення боргу на користь державного бюджету України в особі ГУ Держпраці у Донецькій області згідно постанови про накладення штрафу №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС_100818. ПВ№57682797/25_16 1118 зал.34890905,25. – 1053,75 грн.	23.11.2018
20	ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС, 10.08.2018	Міністерство юстиції України	не визначено (Стягнення боргу на користь державного бюджету України в особі ГУ Держпраці у Донецькій області згідно постанови про накладення штрафу №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС від 10.08.18 – 17235,39 грн.	06.12.2018
21	57682797/25, 16.11.2018	Міністерство юстиції України	не визначено (Стягнення боргу на користь державного бюджету України в особі ГУ Держпраці у Донецькій області згідно постанови про накладення штрафу - залишок до сплати 34891568,96 згідно постанови №ДЦ523/554/АВ/ТД-ФС від 10.08.2018 – 387,04 грн.	03.12.2018

1	2	3	4	5
22	57682797/25, 16.11.2018	Міністерство юстиції України	не визначено (Стягнення боргу на користь держ. Бюд.Укр. в особі ГУ Держпраці у Дон. Обл. згідно пост.про накл. Штр.-зал. до сплати 34891568,96 згід.пост. 57682797/25 від 16.11.2018 в меж.зал.стяг.боргу пост ДЦ523/554/АВ/ГД- ФС від 10.08.2018 – 23,35 грн.	29.11.2018
23	0085804507, 10.10.2018	Державний бюджет м. Покровськ	не визначено (нарахована пеня з податку на нерухомість згідно пов.-ріш №0085804507 от 10.10.18 – сума 0,2 грн.	10.10.2018
24	№2630/05-99-14-14, 24.09.2018	Державний бюджет м.Покровськ	не визначено (сплата грошових зобов'язань за актом перевірки від 24.09.2018 р) - 1020 грн.	05.10.2018

1	2	3	4	5
25	п/д №83, 10.05.2018	Покровська міськрада	Повернення помилково перерахованих коштів зг. п/д №83 від 10.05.18р. - 300,0 грн	15.05.2018

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

У звітному році Товариство мало таку організаційну структуру:

3 (три) основних цехів:

1. Дробільно - помольний цех, де працює 37 осіб (2017-27осіб), в цьому цеху починається перший етап виробничого циклу, де сировина здобуває необхідну властивість для подальшого використання.

2. Цех № 1

-Сировинна дільниця — працює 163 чол.,(2017-60 осіб-сировинний цех) в цій дільниці відбувається процес виробництва напівфабрикату продукції, що виготовляється.

-дільниця випалу -працює 113 осіб., (2017- 78 осіб-опалювальний цех) сюди потрапляє напівфабрикат для кінцевої обробки в печах високої температури.

-Склад готової продукції - працює 5 чол., (2017- 3 особи) приміщення, де зберігається готова продукція, а потім відвантажується замовникам.

3. Ремонтно - механічний цех - працює 46 чол.,(2017-19 осіб) виробляє та ремонтує форми для виробництва продукції, та для підтримки у робочому стані основних засобів.

Також на підприємстві діють допоміжні цехи та ділянки:

1. Залізничний цех - займається перевезенням вантажу. Працює - 22 чол.(2017-Транспортний цех-30 осіб)

2. Цех безрейкового транспорту займається перевезенням працівників заводу. Працює — 25 осіб.

3. Енергетичний цех - займається енергопостачанням, та ремонтом енергомереж. Працює - 38 чол.(2017р-27 осіб)

3. Центральна - заводська лабораторія - здійснює забезпечення технічного контролю всього виробничого процесу, а саме: своєчасне виявлення невідповідності технологічних параметрів згідно діючої технологічної інструкції; оперативне прийняття засобів з метою усунення та недопущення виявлених порушень. Здійснює визначення фізико-хімічних показників готової продукції з метою виявлення їх відповідності вимогам споживача. Працює — 24 осіб(2017-13 чол.)

4. Відділ технічного контролю займається перевіркою якості напівфабрикату та готової продукції. Працює — 26 осіб(2017-13 чол.)

5. Ремонтно - будівельний цех - виконує ремонт будівель. Працює- 5чол. (2017- 5 чол.)

6. Господарська ділянка - займається побутом підприємства. Працює — 13чол (2017-18 чол.)

7. Матеріальний склад - займається постачанням усіх необхідних матеріалів для роботи підприємства. Працює — 10чол (2017-8 чол.)

8. Заводоуправління - досліджує всю роботу підприємства в цілому. Працює - 91чол(2017- 69 чол.)

9. Спеціалізована метрологічна лабораторія - забезпечує єдність вимірювань, займається метрологічним контролем і наглядом на підприємстві. Працює - 4 чол. (2017-3чол)

10. Теплотехнічна лабораторія . Працює 7 чол. (2017-6чол)

Непромислова група:

1. Гуртожиток - працює 10 чол.

2. Здравпункт - працює 5 чол.

В основі управлінської структури ПРАТ «КДЗ» знаходяться загальні збори акціонерів. Функції управління поточною діяльністю Товариства покладені на виконавчий орган – дирекція, яку очолює генеральний директор. Склад дирекції складає 3 особи – генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу). Колегіальний виконавчий орган – Дирекція утворено 23.04.2018р. (до 23.04.2018 р. – ці функції виконував – одноосібно генеральний директор).

Контролює та регулює діяльність виконавчого органу - наглядова рада Товариства в кількості 3 осіб. Також наглядова рада Товариства здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством. Склад наглядової ради протягом 2018 року не змінювався. Фінансовий контроль за діяльністю Товариства та перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснює ревізійна комісія, що складається з 3 осіб, яка утворена 14.12.2016 р. рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Склад ревізійної комісії протягом 2018 року не змінювався. Відділ бухгалтерського обліку, який очолює головний бухгалтер.

Тобто у порівнянні з минулим 2017 роком відбулися зміни у частині зміни виконавчого органу з одноосібного виконавчого органу – генеральний директор на колегіальний виконавчий орган – дирекція, яка складається з генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу).

Відносно попереднього року відбулось збільшення в чисельності працівників.
Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

Інформація про чисельність працівників

Середня кількість працівників за підсумками 2018 склала 588 осіб (у 2017 року складала 447 особи), що у порівнянні з минулим 2017р. кількість осіб збільшилася на 141 .

Середньооблікова чисельності працівників облікового складу в 2018р. склала 534 осіб (в 2017 році склала 391 особи (у порівнянні з 2017 роком середньооблікова чисельність працівників збільшилась на 143 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 54 осіб (проти 56 осіб в 2017 році). Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) в звітному 2018 році склала 44 особи (проти 113 осіб у 2017 році).

Фонд оплати праці в звітному році склав 49041,3 тис грн. (проти 25553,6 тис. грн. у 2017 році).

Середньомісячна заробітна плата 1 (одного) працівника за 2018 рік склала 6890,4 грн., що на 2296,4 грн більш ніж у 2017 році (у 2017 році складала 4594,0 грн.), ріст показника збільшився на 49,98%.

Керівництво підприємства має вищу та середньо-технічну освіту 50 % робітників на підприємстві працюють більше 10 років.

Рівень кваліфікації робітників заводу складається з структурних підрозділів для підготовки та підвищення кваліфікації персоналу підприємства згідно Закону України "Про професійно-технічне навчання".

Це навчання новим професіям, перепідготовка та підвищення кваліфікації, навчання та перевірка знань з питань охорони праці, пожежної безпеки, безпечної експлуатації вантажнопід'ємних машин та механізації, електроустаткування та систем газо забезпечення, навчання студентів, які проходять практику на підприємстві. Усього за звітний період пройшли навчання (освіта, підготовка, перепідготовка, тощо) 175 особи.

За звітний період на підприємстві пройшли підготовку:

1. Первинна підготовка (всього 115 осіб), з них:

- машініст млина -3ос.
- сортувальник напівфабрикатів та виробів — 14ос.
- випалювач на печач- 5ос.
- знімач -укладальник заготовок, маси та готових виробів -18 ос.
- пресувальник вогнетривких виробів — 22 ос.
- контролер у виробництві чорних металів — 9 ос, та інш.

2. Перепідготовка пройшли (всього 22 осіб), з них:

- просівач порошків — 1 ос
- пресувальник вогнетривких виробів — 5 ос.
- слюсар з механоскладальних робіт — 1 осіб, та інш.

3. Підвищення кваліфікації (всього 38 осіб):

- терміст — 2 ос
- лаборант з фізико- механічних випробувань - 7 ос
- слюсар-ремонтник — 12 ос
- електрогазозварник -2 ос
- машініст млину — 2ос, та інш

На індивідуальну підготовку, перепідготовку витрачено 44500 грн.

В 2018 році пройшли навчання в учбово-курсовому комбінаті « Дніпробуд» м.Дніпропетровську:
машініст крана — 1ос.

- загальний курс охорони праці — 6 осіб ІТР, на сумму 4800 грн
- Закон України по ОП — 8 осіб ІТР, на сумму 2800 грн
- ПОП в газовому господарстві чорної металургії- робітник — 2 особа, на сумму 700 грн
- ПТЕЕС, ПБЕЕС — 2 особи ІТР, на сумму 600 грн

Всього проходили навчання за звітний період 175 осіб на загальну сумму 68617,11 грн (у 2017 році було витрачено 31340 грн).

Пройшли практику: Вищі учбові заклади - 40 осіб.

Коллективним договором щодо політики підприємства з підготовки кадрів передбачено: з метою забезпечення стабільної роботи колективу при прийомі на роботу робити відбір працівників по ділових і кваліфікаційних якостях; у системі технічного навчання організувати підготовку, перепідготовку,

підвищення кваліфікації робітників, службовців, фахівців, керівників. При збільшенні обсягів виробництва: здійснювати прийом працівників, що володіють необхідною професією і кваліфікацією; надавати працівникам можливість перепідготовки по необхідним підприємству професіям. Для забезпечення зацікавленості робітників в досягненні високих результатів праці в Положенні про оплату праці працівників, розробленому на підприємстві до тарифних ставок і посадових окладів, нараховується сума заохочень за індивідуальним вкладом в виробництво кожного працівника в відповідності з їх функціональними обов'язками.

Робітникам надаються щорічна відпустка, тривалістю 24 дня згідно графіку, а також додаткові дні до відпуски за шкідливі умови праці, за ненормований робочий день, за особливий характер праці.

Студентам, що навчаються без відриву від виробництва в навчальних закладах надаються додаткові відпустки для участі в лабораторно-екзаменаційних сесіях.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

У 2018 році – Товариство не приймало участь в будь-яких об'єднань підприємств.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, на підприємство не надходило.

Опис обраної облікової політики

Облікова політика Товариства розроблена відповідно до вимог Закону України від 16.07.1999 р. № 996-ХІV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", зі змінами (далі - Закон про бухоблік), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - МСБО) та інших нормативно - правових актів з бухгалтерського обліку та фінансової звітності, з метою визначення облікової політики підприємства як сукупності єдиних принципів, методів і процедур відображення в бухгалтерському обліку та звітності господарських операцій та порядку оцінки об'єктів обліку, що використовуються підприємством для складання та представлення фінансової звітності. Облікова політика затверджена наказом керівника Товариства. Початок дії цієї політики з 01.01.2012р. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011г.

Протягом 2018р. змін облікової політики не було.

Облікова політика, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання і представлення фінансової звітності, на підприємстві протягом року не змінювалась.

Контроль виконання облікової політики покладається на головного бухгалтера підприємства.

Керівникам структурних підрозділів, відповідальним за організацію і стан обліку у ввірених їм підрозділах, працівникам служб та відділів, що відповідають за своєчасне подання первинних документів забезпечити обов'язкове виконання вимог цього наказу, а також розпоряджень головного бухгалтера, які здійснюються в межах його повноважень щодо організації та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві.

Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться централізовано.

Форма організації бухгалтерського обліку - бухгалтерська служба підприємства на чолі з головним бухгалтером.

Склад бухгалтерії встановлюється штатним розкладом, а обов'язки кожного працівника бухгалтерського підрозділу регламентуються відповідними посадовими інструкціями.

Система обліку - журнально-ордерна з застосуванням комп'ютерної програми "Акцент".

Податковий облік - згідно з чинним законодавством України.

Підприємство веде бухгалтерські записи і складає фінансову звітність відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від менеджменту обґрунтованих облікових оцінок, припущень, що впливають на представлені суми активів і зобов'язань, доходів та витрат. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на отриманому досвіді та інших факторах, які можуть виникнути внаслідок очікуваних обставин. Оцінки та припущення переважно здійснювалися щодо резервів на знецінення, відстрочених податків. Фактичні результати можуть відрізнятися від отриманих оцінок. Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій вартості.

Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011 р. Фінансова звітність була складена на підставі коректування і

перекласифікацією фінансової звітності, складеною за національними стандартами, необхідних для об'єктивного її представлення відповідно до МСФЗ.

Для складання попередньої фінансової звітності за 2011 рік та першої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік застосовувалися МСФЗ, чинні на 31.12.2012 р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1. Різниця, які виникли внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку.

Річна інвентаризація основних і оборотних засобів, розрахунків підприємства проведена відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

Для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової діяльності застосовуються рахунки класу 9.

Субрахунки до синтетичних рахунків вводяться виходячи з потреб управління, контролю, аналізу й звітності.

Застосування плану рахунків встановлює призначення і порядок ведення рахунків бухгалтерського обліку для узагальнення методом подвійного запису інформації про наявність і рух активів, капіталу, зобов'язань і факти фінансово-господарської діяльності.

Ведення позабалансових рахунків здійснюється за простою системою (без застосування методу подвійного запису).

План рахунків бухгалтерського обліку є переліком рахунків і схем реєстрації та групування на них фактів фінансово-господарської діяльності (кореспонденція рахунків) у бухгалтерському обліку. У ньому за десятковою системою наведені коди (номери) й найменування синтетичних рахунків (рахунків першого порядку) й субрахунків (рахунків другого порядку).

Першою цифрою коду визначено клас рахунків, другою - номер синтетичного рахунку, третьою - номер субрахунку.

Контролювання документів первинного обліку, ведення регістрів бухгалтерського обліку здійснюється із застосуванням коду класу й коду синтетичного рахунку.

Бухгалтерський облік на субрахунках ведеться в аналітичному розрізі з вимогою забезпечити кількісно-сумову та якісну (марка, сорт, розмір тощо) інформацію про наявність і рух об'єктів бухгалтерського обліку на відповідному синтетичному рахунку

Клас 1. Необоротні активи

Клас 2. Запаси

Клас 3. Кошти, розрахунки та інші активи

Клас 4. Власний капітал

Клас 5. Довгострокові зобов'язання

Клас 6. Поточні зобов'язання

Клас 7. Доходи і результати діяльності

Клас 9. Витрати діяльності

Клас 0. позабалансові рахунки.

Рух первинних документів на підприємстві, порядок їх створення, перевірки, порядок і терміни передачі в бухгалтерію для відображення операцій в бухгалтерському обліку і здачі їх в архів описується в графіку документообігу (Додаток № 4 до облікової політики).

На підприємстві використовуються уніфіковані форми первинної облікової документації, затверджені Держкомстатом України.

При оформленні фінансово-господарських операцій, по яких не передбачені уніфіковані форми, застосовуються самостійно розроблені форми первинних облікових документів, у тому числі включені в графік документообігу і мають обов'язкові реквізити для первинних документів, встановлені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність".

Принципи бухгалтерського обліку та звітності:

- Відособленість оцінки (активи і зобов'язання, дебіторська і кредиторська заборгованості не зачитуються, крім випадків, обумовлених у МСФЗ);

- Автономність господарської одиниці (в тому числі від власників);

- Подвійний запис;

- Грошовий вимірник.

Критерії визнання:

- Існує ймовірність того, що будь-яка економічна вигода в майбутньому, що асоціюється зі статтею, буде отримана або втрачена підприємством;

- Стаття має вартість, або цінність, яка може бути достовірно оцінити.

Облік за методом нарахування - результати операцій та інших подій визнаються за фактом їх здійснення, а

не в момент отримання або виплати грошових коштів і відображаються в облікових записах і включаються до фінансової звітності періодів, до яких вони відносяться.

Фінансова звітність, складена за методом нарахування, інформує користувачів про зобов'язання заплатити гроші в майбутньому і про ресурси, що представляють грошові кошти, які будуть отримані в майбутньому.

Функціональна валюта (валюта визнання господарських операцій у бухгалтерському обліку) - національна валюта України (гривня).

Складання фінансової звітності:

Метод складання - окрема фінансова звітність.

Основні моменти підготовки та складання фінансової звітності:

- Використання фундаментальних принципів фінансової звітності (відображення доходів і витрат за методом нарахування, безперервність діяльності);
- Якісні характеристики інформації у фінансовій звітності (зрозумілість, доречність, істотність, надійність, пріоритет змісту над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність);
- Визначення основних елементів фінансової звітності (активи, зобов'язання, власний капітал, доходи, витрати).

Валюта подання звітності - національна валюта України (гривня). Одиниця розрядності - в тисячах.

Звітним періодом для Товариства є фінансовий календарний рік.

Критерії визнання елементів фінансової звітності:

1. Активи - ресурси, контрольовані підприємством, в результаті подій минулих періодів, від яких очікується отримання економічних вигод у майбутньому.
2. Зобов'язання - заборгованість, що виникла в результаті подій минулих періодів і погашення якої в майбутньому приведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічну вигоду.
3. Власний капітал - частина в активах підприємства, яка залишається після вирахування всіх зобов'язань.
4. Дохід - збільшення економічних вигод протягом звітного періоду у формі збільшення активів або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення власного капіталу, не пов'язаного з внесками власників.
5. Витрати - зменшення економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками протягом звітного періоду.

Склад фінансової звітності:

При підготовці і подачі фінансової звітності загального призначення застосовуються форми подання, визначені МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та П (С) БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затверджені наказом Міністерства фінансів України, із змінами, які вносяться:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) складається на кінець періоду методом ділення активів і зобов'язань на поточні та довгострокові;
 - Звіт про сукупний прибуток (Звіт про фінансові результати) складається за період методом ділення витрат за функціональною ознакою;
 - Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) складається за період в розгорнутому форматі;
 - Звіт про рух грошових коштів складається за період прямим методом відповідно до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів";
 - Примітки до річної фінансової звітності складаються у відповідності з обов'язковими вимогами до розкриття інформації, викладеними у всіх МСБО (МСФЗ), що діють на момент складання звітності.
- Для підвищення розуміння здатності підприємства генерувати прибутки та грошові потоки, а також для оцінки фінансового стану та ліквідності визначений комплект скороченою проміжної фінансової звітності у вигляді балансу підприємства і звіту про фінансові результати за періодами 01 квітня, 01 липня, 1 жовтня фінансового року.

Проміжна звітність складається за певний період наростаючим підсумком з початку року.

Проміжна скорочена фінансова звітність на відповідність МСФЗ (МСБО) не оцінюється.

Коректування у фінансовій звітності та зміни в обліковій політиці:

Зміни в облікову політику вносяться тільки у разі зміни статутних вимог, прийняття нового стандарту бухгалтерського обліку, або внесення змін до чинних, а також з метою підвищення інформативності фінансової звітності.

Виправлення помилок здійснюється відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Виправлення помилок та зміни в обліковій політиці коректують облікову інформацію ретроспективним методом і коректування проводяться через сальдо нерозподіленого прибутку. Якщо суму коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року достовірно визначити неможливо, здійснюється

перспективне відображення змін облікової політики.

Зміни облікових оцінок виправляються перспективним методом і застосовуються з періоду, в якому зміни відбулися.

Доповнення до облікової політики у формі опису принципів і методів відображення фактів господарської діяльності, відмінних по суті від мали місце раніше, або виникли вперше, вносяться з періоду, в якому доповнення відбулися.

Поріг суттєвості:

При складанні фінансової звітності розглядати критерій суттєвості статей, якщо їх пропуск або неправильне відображення може вплинути на економічні рішення користувачів фінансової звітності.

Встановлений поріг суттєвості:

№ з /п /Об'єкти застосування суттєвості / Поріг суттєвості / База для визначення порогу суттєвості:

1./Окреми об'єкти обліку, пов'язані з активами, зобов'язаннями і власним капіталом підприємства / 5% / Підсумок усіх активів, зобов'язань і власного капіталу;

2./Окреми види доходів і витрат / 2% / Чистий прибуток (збиток) підприємства;

3./Проведення переоцінки або визначення корисності об'єктів обліку/10% / Відхилення залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості;

4./Визначення звітного сегмента при розкритті інформації про сегментах/10% / Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), фінансовий результат усіх сегментів підприємства;

5./Визначення подібних активів/10% / Різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну.

Порядок проведення інвентаризації майна та зобов'язань:

Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряється їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність використання, проводиться перед складанням річної фінансової звітності підприємства в період з 01 жовтня до 30 грудня в обов'язковому порядку. Точний час і порядок її проведення, склад постійно діючої інвентаризаційної комісії, затверджується керівником підприємства окремим письмовим розпорядженням (наказом).

Права та обов'язки, завдання, покладені на членів постійно діючої інвентаризаційної комісії, визначаються чинним законодавством України. Додатково на постійно діючу інвентаризаційну комісію покладаються завдання з визначення ефективності застосовуваних на підприємстві принципів, методів і процедур облікової політики, щодо проведення робіт щодо оцінки активів і зобов'язань, щодо розроблення та затвердження пропозицій щодо їх зміни на наступний рік, проведення внутрішнього контролю на підприємстві.

Результати інвентаризації виводяться не пізніше семи днів після проведення інвентаризації.

При зміні матеріально-відповідальних осіб, встановлення фактів розкрадань або зловживань співробітниками підприємства, у разі стихійних лих, аварій та інших надзвичайних ситуацій, при ліквідації (реорганізації) перед складанням ліквідаційного (розділового) балансу і інших випадків, передбачених МСФЗ та законодавством України, інвентаризація проводиться в обов'язковому порядку.

На майно, що не належить підприємству на правах власності, але знаходиться у нього, а також на майно, яке прийшло в непридатність, складаються окремі інвентаризаційні описи.

Оцінка виявлених інвентаризацією неврахованих об'єктів (за відсутності первинних документів) здійснюється за справедливою вартістю.

Інвентаризація розрахунків з банками по кредитах, з бюджетом, покупцями і постачальниками, працівниками та іншими дебіторами і кредитором полягає у перевірці обґрунтованості сум, що значаться на рахунках бухгалтерського обліку.

При перевірці фактичної наявності цінних паперів установлюються правильність оформлення цінних паперів, реальність вартості врахованих на балансі цінних паперів, своєчасність і повнота відображення в бухгалтерському обліку отриманих доходів по цінних паперах.

Інвентаризація каси проводиться з повним полістним перерахуванням всіх грошових купюр, цінних паперів, грошових документів, бланків суворої звітності за видами.

При інвентаризації нематеріальних активів перевіряються правильність і своєчасність відображення нематеріальних активів в обліку і наявність документів, що підтверджують право на їх використання.

Після закінчення інвентаризації оформлені описи (акти) здаються в бухгалтерію для перевірки, виявлення і відображення в обліку результатів інвентаризації. При цьому кількісні та вартісні показники за даними бухгалтерського обліку проставляються проти відповідних даних опису і шляхом співставлення виявляються розходження між даними інвентаризації і даними обліку.

Матеріальні цінності, виявлені в момент проведення інвентаризації (надлишки) визнаються в якості запасів за умови відповідності критеріям запасів відповідно до МСБО 2 "Запаси".

Запаси, які не принесуть економічних вигод у майбутньому, визнаються неліквідними і підлягають списанню у бухгалтерському обліку.

Основні засоби:

Об'єкт основних засобів визнається як актив тільки в разі, якщо:

- а) існує ймовірність того, що підприємство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди (актив сприяє надходженню грошових коштів чи їх еквівалентів на підприємство);
- б) собівартість даного об'єкта може бути надійно визначена або оцінена.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Одиницею обліку основних засобів є окремих об'єкт.

Окремим об'єктом основних засобів є: закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, внаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється підприємством.

Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин (компонентів), які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися в бухгалтерському обліку окремим об'єктом основних засобів.

Класифікація основних засобів:

- Земля;
- Будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- Об'єкти благоустрою території (дорожні покриття, огороження, освітлення, багаторічні насадження, дизайн і т.д.);
- Машини та обладнання;
- Транспортні засоби;
- Інструменти, прилади, інвентар (в т.ч. меблі, офісне обладнання).

Враховуючи важливість інформаційної підтримки, формувати на підприємстві бібліотечний фонд.

Амортизацію вартості бібліотечних фондів нараховувати в розмірі 100% при їх зарахуванні на баланс.

Вартість бібліотечних фондів не підлягає переоцінці.

Облік будівель, споруд і передавальних пристроїв ведеться за такими групами:

Група 1: будівлі виробничого призначення;

Група 2: будівлі адміністративно-побутового призначення;

Група 3: будівлі цехів допоміжного призначення;

Група 4: споруди та передавальні пристрої виробничого призначення;

Група 5: будівлі, споруди та передавальні пристрої невиробничого призначення.

Всі основні засоби первісно визнаються та обліковуються за собівартістю (фактичної вартості).

Подальші витрати, що поліпшують стан основних коштів понад спочатку оцінених норм продуктивності, додаються до балансової вартості активу.

Подальші витрати, не поліпшують стан основних коштів понад спочатку оцінених норм продуктивності, не включаються до первісної вартості, а відносяться на витрати поточного періоду.

При організації робіт з технічного обслуговування механічного, електротехнічного та енергетичного обладнання та заміні змінного обладнання застосовується Положення про технічне обслуговування устаткування підприємств гірничо-металургійного комплексу, затверджене наказом Міністерства промислової політики України від 15.06.2004 № 285, зі змінами та доповненнями.

Витрати, понесені на поточний ремонт та обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат у міру їх здійснення.

Витрати на ремонти та поліпшення основних засобів відображаються в первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку в розрізі інвентарних номерів.

Запчастини та допоміжне обладнання визнаються основними засобами, якщо задовольняють відповідним критеріям визнання. В інших випадках вони визнаються запасами.

При обліку основних засобів земля і будівлі розглядаються окремо. Земля не підлягає амортизації.

Ліквідаційна вартість основних засобів розраховується на дату придбання і згодом не перераховується у разі зміни цін.

Вартість, яка амортизується основних засобів розподіляється систематично протягом терміну їх корисного використання з використанням прямолінійного методу нарахування амортизації. Строк корисного використання встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів.

Амортизуються відрахування за поточний період визнаються як витрати.

Деталі, вузли, агрегати та інші матеріали, отримані при розбиранні і демонтажі ліквідованих основних засобів, оприбутковуються з визнанням іншого доходу і зарахуванням на рахунки матеріальних запасів,

включаючи матеріальні цінності і деталі з вмістом матеріалів, які приймаються (збираються) спеціалізованими заготівельними (переробними) підприємствами.

Після первісного визнання як актив, об'єкт основних засобів обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності.

Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем.

Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів.

Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки.

Збільшення / зменшення переоціненою вартістю визнається по кожному об'єкту.

Збитки від зменшення корисності виникають при наявності ознак знецінення.

В кінці кожного фінансового року підприємство повинно здійснювати обов'язковий тест на знецінення основних засобів.

Під час тестування підприємство оцінює ознаки, що вказують на можливе знецінення активів, виходячи із зовнішніх і внутрішніх джерел інформації.

При наявності ознак знецінення необхідно провести розрахунок суми очікуваного відшкодування.

У разі відсутності ознак знецінення, розрахунок суми очікуваного відшкодування не проводиться.

Одиницею, яка генерує грошові кошти (ЕГДС) для кожного виду продукції і виду діяльності, є підприємство в цілому.

Коли окремих активів в рамках ЕГДС знецінюється, але вся ЕГДС в цілому знецінення не схильна, збиток від знецінення не визнається, навіть якщо справедлива вартість мінус витрати на продаж окремого об'єкта окремого активу нижче ніж його балансова вартість.

Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення ЕГДС в цілому у звітності не відбивається.

До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Інвестиційна нерухомість:

Інвестиційна нерухомість відображається в обліку за справедливою вартістю.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу на дату балансу. Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, і не перевищує 10 років.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Запаси:

Запаси визнаються активами в разі відповідності наступним умовам:

- До підприємства перейшли всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з власністю на запаси;
- Підприємство отримало контроль над запасами і здійснює управління ними в тій мірі, яка пов'язана з правом власності;
- Собівартість запасів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність надходження на підприємство майбутніх економічних вигод, пов'язаних із запасами.

Запаси поділяються на такі види:

- а) запаси, що знаходяться на складах до передачі їх у виробництво, тобто основну сировину і допоміжні матеріали, запасні частини, призначені для використання у виробничому процесі або при виконанні робіт, послуг;
- б) промислова продукція у стадії незавершеного виробництва і завершеного виробництва (перебувають у

стадії виробництва);

в) готова продукція;

г) запаси, що містяться в цілях подальшого продажу в ході звичайної діяльності.

Запасами не вважаються матеріальні цінності, на які підприємство не має права власності:

а) продукція, виготовлена за замовленням споживача, сплачена їм, що належить йому і готова до відвантаження;

б) матеріальні цінності, прийняті на зберігання, комісію, консигнацію.

Оцінка запасів:

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин:

- Собівартості і

- Чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням попередньо оцінених витрат на завершення і попередньо оцінених витрат, необхідних для здійснення продажу.

Запаси, придбані за бартером, отримані безоплатно, в обмін на акції, оцінюються за справедливою вартістю на дату передачі.

Знецінення запасів (оцінка запасів за чистою вартістю реалізації) може відбуватися в наступних випадках:

- Запаси пошкоджені;

- Запаси повністю або частково застаріли;

- Ринкова ціна запасів знизилася;

- Збільшені витрати на виробництво або реалізацію.

Для тестування запасів на знецінення підприємство використовує наступні методи:

1. Метод, заснований на визначенні чистої ціни продажу, використовується для готової продукції, незавершеного виробництва, напівфабрикатів, товарів, а також для основної сировини, які можуть бути легко реалізовані підприємством на ринку, і за якими є можливість визначити:

- Чисту ціну продажу, або

- Оцінну вартість готової продукції, у виробництві якої вони будуть використані і чисту ціну продажу такої готової продукції.

Основна сировина, напівфабрикати, незавершене виробництво не знецінюються, якщо очікується, що готова продукція, виготовлена з них, буде реалізована за собівартістю, або вище собівартості.

Товари та готова продукція оцінюються за собівартістю якщо очікується що вони будуть реалізовані за ціною не нижче собівартості.

Чиста ціна продажу може визначатися на підставі:

- Договору / контракту;

- Ринкових цін.

2. Для інших запасів підприємства (крім сировини, напівфабрикатів, незавершеного виробництва, готової продукції і товарів), застосовується метод, заснований на показнику оборотності запасів (на терміні зберігання запасів на складі)

При цьому, у разі, якщо зазначені вище запаси зберігаються на складі більше 12 місяців, то по ним створюється резерв на знецінення в розмірі 100% їх вартості.

3. Запаси, які пошкоджені, застаріли і визнані непридатними до подальшого використання за призначенням, уцінюються до нуля або до вартості, за якою вони можуть бути легко реалізовані (наприклад, до чистої ціни продажу брухту).

Оцінка чистої вартості реалізації запасів здійснюється підприємством щорічно на дату балансу.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку, і інші витрати пов'язані із доставкою цих активів до місця їх використання та доведення до стану, в якому вони придатні до використання на поточний момент.

Витрати на переробку - витрати, безпосередньо пов'язані з випуском певних видів (одиниць) продукції, які включають в себе:

- Прямі витрати,

- Загальновиробничі витрати.

Загальновиробничі витрати поділяються на:

а) постійні

б) змінні

Розподіл постійних загальновиробничих витрат здійснюється виходячи з рівня нормального завантаження виробничих потужностей в нормальних умовах роботи. Нормальний рівень завантаження розраховується з урахуванням середнього очікуваного обсягу випуску продукції протягом кількох звітних періодів. При цьому враховуються час запланованих простоїв (на заходи з технічного обслуговування, наприклад) і змінні загальновиробничі витрати, які відносяться до фактичному використанню виробничих

потужностей. Низьке завантаження виробничих потужностей чи змушені (незаплановані) простої не враховуються при обчисленні норми розподілу таких (постійних загальновиробничих) витрат. У період же незвично високого рівня виробництва норма розподілу накладних витрат знижується, щоб запаси не виявилися оціненими вище їх собівартості.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати визнаються і відносяться на собівартість реалізованої продукції в тому періоді, в якому вони понесені.

Змінні загальновиробничі витрати відносяться на кожну одиницю продукції, що випускається виходячи з того, якою мірою той чи інший виробничий об'єкт був використаний для її випуску.

Класифікація витрат за способом віднесення вартості витрат на собівартість продукції:

- Прямі витрати (можуть бути віднесені безпосередньо на конкретний об'єкт витрат економічно доцільним шляхом);

- Загальновиробничі (непрямі) витрати (відносяться на конкретний об'єкт витрат економічно доцільним шляхом і включаються в собівартість продукції шляхом розподілу з використанням раціональної та послідовної бази розподілу);

База розподілу відповідає ціні продажу кожної марки продукції на момент завершення виробництва продукції.

Метод оцінки собівартості - метод нормативних витрат.

Нормативний метод (Standard cost) заснований на застосуванні калькуляції нормативної собівартості одиниці продукції з наступним врахуванням відхилень. Нормативні витрати розраховуються виходячи з технічно обґрунтованих розрахункових величин затрат робочого часу, матеріальних, нематеріальних і грошових ресурсів на одиницю продукції (виходячи з нормального завантаження виробничих потужностей, нормального обсягу виробничих запасів, нормального рівня використання праці).

Затверджені норми регулярно перевіряються і, при необхідності, переглядаються у відповідності з поточними обставинами.

Метод оцінки запасів - метод середньозваженої вартості.

Система обліку запасів - безперервна - докладний відображення на балансових рахунках надходжень і вибуття запасів.

Метод обліку витрат і калькуляції собівартості - метод поглинання (Absorption costing)

Метод поглинання - метод, заснований на включенні, крім прямих витрат, усіх як змінних, так і постійних загальновиробничих накладних витрат, в собівартість виробленої продукції. Постійні виробничі витрати визнаються по мірі реалізації продукції.

Розрахунок виробничої собівартості здійснюється для кожного об'єкта обліку витрат окремо. Перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції додається.

Побічна (супутня) продукція виникає як один з результатів технологічного процесу при виробництві основного продукту в порівнянні з основним продуктом не є суттєвою, оцінюється за чистою вартістю реалізації, і ця вартість вираховується із собівартості виробництва основного продукту.

Самостійно і відособлено супутня продукція у бухобліку не калькулюється.

Облік незавершеного виробництва та готової продукції здійснюється на підприємстві окремо у вартісному та кількісному ном вираженні по кожному об'єкту калькулювання і відображається у бухгалтерському обліку за фактичною виробничою собівартістю.

До складу незавершеного виробництва входять залишки сировини, основних матеріалів і напівфабрикатів, які знаходяться в процесі переробки, залишки продукції в цехах і на дільницях, які не пройшли всіх стадій обробки.

Оцінка залишків незавершеного виробництва здійснюється в розмірі фактичних витрат, що визначаються як різниця між загальною сумою витрат на виробництво поточного періоду, включаючи вартість незавершеного виробництва на початок звітної періоду і собівартості готової продукції, обчисленої з урахуванням ступеня готовності незавершеного виробництва на кінець звітної періоду.

Для калькулювання фактичної собівартості продукції, що випускається застосовується попередільний метод обліку витрат на виробництво і калькулювання собівартості.

У якості бази розподілу змінних загальновиробничих витрат застосовуються коефіцієнти, визначені виходячи із сукупних споживчих властивостей. За одиницю прийнятий динас загального призначення. Собівартість послуг - витрати на їх виробництво (витрати на оплату праці та інші витрати на персонал, безпосередньо зайнятий у наданні послуг, що розподіляються накладні витрати).

Собівартість робіт і послуг, що виконуються цехами для власних потреб (господарським способом), у тому числі ремонт, і надаються стороннім особам і організаціям визначається виходячи з фактичних витрат.

Облік спецодягу, спецвзуття та інших засобів індивідуального захисту ведеться в кількісному вираженні. Спецодяг, спецвзуття та інші засоби індивідуального захисту, видані працівникам в підзвіт, враховуються на особових картках працівників протягом всього встановленого терміну її використання. Списання з

підзвітної до закінчення встановлених строків здійснюється на підставі актів про непридатність. Акти передаються в бухгалтерію відповідно до графіка документообігу.

Облік транспортно - заготівельних витрат по кожному виду запасів ведеться в загальному, на рахунку 29. Сума транспортно - заготівельних витрат щомісяця розподіляється між сумою залишків на кінець звітного місяця і сумою запасів що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані, тощо) за звітний місяць.

Сума транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, відображається на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів.

Визнання запасів як витрати:

При продажу запасів балансова вартість цих запасів визнається як витрати в тому періоді, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь уцінки запасів до чистої ціни продажу та всі втрати запасів визнаються як витрати в тому періоді, в якому була виконана уцінка або мали місце псування.

Запаси, які відносять на інші рахунки активів в якості компонента основних засобів, створених власними силами, визнаються як витрати протягом строку корисного використання відповідного активу.

Запаси, використані на ремонт або технічне обслуговування основних засобів, які необхідні для відновлення або збереження економічних вигод, визнаються як витрати в тому періоді, в якому був виконаний ремонт або технічне обслуговування основних засобів.

Вартість малоцінних швидкозношуваних предметів при передачі в експлуатацію виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Оренда:

Класифікація оренди:

- Фінансова оренда - за умовами оренди передаються в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання, визначеним у МСБО (IAS) 17 "Оренда".

- Операційна оренда - всі інші види оренди.

Активи, що утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами за найменшою з вартостей - справедливої вартості або дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання.

Відповідна заборгованість враховується як зобов'язання з фінансової оренди з поділом на довгострокову і короткострокову заборгованість.

Виплати по операційній оренді відносяться на витрати рівними сумами протягом терміну дії оренди.

Витрати, що поліпшують стан орендованих основних коштів понад спочатку оцінених норм продуктивності, вироблені за рахунок підприємства згідно умов договору оренди, відносяться на витрати пропорційно строку оренди даних об'єктів.

Фінансові інструменти з правом довгострокового погашення:

Актив, який є контрактним правом отримати грошові кошти, або інший фінансовий актив від іншого об'єкта господарювання (фінансовий актив) після первісного визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Зобов'язання, яке є контрактним зобов'язанням провести розрахунки коштами, або іншим фінансовим активом (фінансове зобов'язання) після первісного визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Амортизація дисконту нараховується один раз на рік і в проміжній фінансовій звітності не відбивається.

Дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість відображається за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

При розрахунку резерву сумнівних боргів застосовується метод періодизації дебіторської заборгованості - на підставі розбивки дебіторської заборгованості за періодами виникнення та визначення відсотка неотримання в розрізі сформованих груп.

Величина резерву визначається на підставі термінів утворення дебіторської заборгованості та досвіду підприємства щодо стягнення цієї заборгованості.

Сума резерву щорічно переглядається:

- Якщо оцінка резерву виявляється заниженою, сума резерву збільшується;

- Якщо оцінка резерву виявляється завищеною, сума резерву зменшується;

- Якщо сума сумнівних боргів несуттєва, або неможливо її точно оцінити, резерв не створюється.

Витрати за кредитами і позиками:

Витрати на позики визнаються як витрати того періоду, в якому вони проведені, крім витрат за позиками, безпосередньо пов'язаних з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікується активу і підметом капіталізації.

До кваліфікуються активів відносяться необоротні активи періодом створення понад 1 року.
При капіталізації витрат на позики до складу активу включаються витрати, що мають до нього пряме відношення.

Забезпечення майбутніх витрат і платежів:

Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. В якості резервів визнаються:

Резерв на оплату відпусток:

З метою рівномірного розподілу витрат підприємства протягом року виплати персоналу за невідпрацьований час, який підлягає накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді - резервування відбувається по відпустках, які мають властивість накопичуватися.

Формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта.

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання):

Формується на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Кредиторська заборгованість:

Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.

Облік доходів:

Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження, якщо договорами поставки не передбачено інші умови.

Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг, якщо ступінь завершеності операції може бути надійно оцінена.

При експорті товарів та продукції доходи від реалізації визнаються на дату митного оформлення вантажної митної декларації (ВМД), а також з урахуванням вимог МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Доходи від реалізації товарів і продукції комісіонером визнаються на дату представлення звіту комісіонера про реалізацію товарів і продукції, а також копії ВМД із зазначенням комітента в якості експортера.

Доходи по іншій реалізації визнаються, коли є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Після визнання виручки ризик не надходження економічних вигод розглядається як витрати, пов'язані з сумнівними боргами.

Інший операційний дохід визнають у періоді виникнення виходячи з принципу нарахування.

Податок на прибуток:

Податкові витрати (податковий дохід) включають в себе поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток).

Поточний податок на прибуток слід оцінювати в сумі, яку передбачається сплатити податковим органам із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, чинних до закінчення звітного періоду.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання слід оцінювати за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу або погашення зобов'язання, на підставі ставок оподаткування та податкового законодавства, чинних до закінчення звітного періоду.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податковий актив визнається тільки у випадку, якщо передбачається отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якої можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в проміжній фінансовій звітності не відображаються.

Податок на додану вартість:

Доходи, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ) за винятком таких випадків:

- ПДВ нарахований при придбанні активів або послуг, який не відшкодовується підприємству, визнається частиною вартості придбання активу або частина відповідних витрат,

- Дебіторська і кредиторська заборгованість включає суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що підлягає відшкодуванню або оплаті податковим органам, наводиться в балансі підприємства.

У випадку, коли під знецінення дебіторської заборгованості, створено резерв, збиток від знецінення

враховується у валовий сумі заборгованості, включаючи ПДВ.

Дивіденди:

Дивіденди до виплати не враховуються до моменту їх затвердження щорічними загальними зборами акціонерів. Підприємство нараховує дивіденди учасникам і визнає їх як зобов'язання на звітну дату у разі, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Основою розподілу та іншого використання прибутку є фінансові звіти підприємства відповідно до чинного законодавства України. У відповідності до чинного законодавства України базою розподілу дивідендів є нерозподілений прибуток минулих років.

Порядок розподілу накопиченої прибутку встановлюється Загальними зборами акціонерів.

Сегментна звітність:

Встановити пріоритетним операційний вид сегмента.

Звітними є наступні види операційного сегмента:

- o Виробництво вогнетривких виробів
- o Оптова торгівля відходами та брухтом
- o Інші види оптової торгівлі
- o Надання в оренду власного майна
- o Надання послуг зв'язку підприємствам і населенню

У разі розширення діяльності підприємства і появи нових видів діяльності виділяються додаткові види сегментів.

Питання, не врегульовані обліковою політикою, регулюються відповідно до МСФЗ та чинним законодавством України.

За відсутності вимог МСФЗ керівництво підприємства використовує свої професійні судження, припущення та оцінки для розробки положень Облікової політики з даних питань і підготовці фінансової звітності. Це, зокрема, інформація про:

- терміни корисного використання амортизуємих активів;
- відкладених доходах;
- резерві сумнівних боргів;
- резерві під деякі зобов'язання;
- відкладеному податок на прибуток.

До спеціального розпорядження керівника - всі активи, що знаходяться у власності підприємства - вважаються контрольованими і достовірно оціненими на підставі первинної вартості, зазначеної в первинних документах на момент визнання.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Товариство - це виробник вогнетривких виробів (динасова та цирконова продукція) для:

- металургійної та машинобудівної промисловості - вогнетриви для повітрянагрівачів і повітропроводів доменних печей, мартенівських печей, електросталеплавильних печей, МНЛЗ, сталеливарних та чавуновізних ковшів, нагрівальних печей та колодязів, індукційних печей, а також пластифікованих мертелів;

- коксохімічних виробництв;

- скловарних печей - вогнетриви до поверху побудови скловарної печі; вироби цирконового складу для розділу динасових вогнетривів верхньої побудови від вогнетривів глиноземного складу стін печі з ціллю подолання реакцій між матеріалами; у вигляді донної плитки як забезпечувальний шар подини басейну; вироби до фідерного припасу зон горіння і зон пожив скловарної печі; теплоізоляційні динасові легковажки вироби для теплоізоляції скловарної печі; динасові, та цирконового складу не формовані матеріали (мертелі, суміші та ін.) до скловарної печі.

Основні види продукції - вогнетривкі вироби (динасові та цирконові вогнетриви) з використанням вітчизняної сировини.

Якісна сировина, сучасна техніка та обладнання, а також великий виробничий досвід дають можливість виготовляти та поставляти вогнетриви, що по якості та асортименту відповідають світовому рівню. Якість виробленої продукції відповідає світовим стандартам, які задовольняють вимогам замовників, що підтверджено міжнародним сертифікатом якості ISO-9001-2015 і доступні ціни забезпечують конкурентоспроможність на ринку збуту.

Стан розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, характеризується постійним зростанням, появою нових технологій, використанням в роботі нових матеріалів. Рівень впровадження нових технологій та товарів залишається низьким із-за їх високої ціни. Перспективна політика підприємства орієнтована на розширення виробництва динасових вогнетривів і освоєння випуску нових видів вогнетривів.

Товариство займається розробкою нових технологій, наприклад таких як: ЕДТШ (термостійкі з

використанням шпінелі) для електросталеплавильної промисловості; теплоізоляційні легковахки, вогнетривкі вироби з бою динасу, шамотні легковахки вогнетривкі вироби для власних потреб, і ще багато інших видів, фізико - хімічні показники яких витримують світові вимоги, що дасть змогу підвищити виробництво динасових вогнетривів.

Технологічна лінія по виробництву вогнетривів працює незалежно від сезонних змін.

У 2018 р. було всього виготовлено 36019,7 т. товарної продукції (Вогнетриви - 34238,9 тн., Молоті суміші - 1780,8 тн.) на загальну суму 384034,9 тис.грн., в т.ч. ПДВ, у т. й молоті суміші на суму 6575 тис.грн. (по цінам на дату виготовлення), у т.ч молоті суміші, але не уся продукція була реалізована у 2018 р. й залишки виробленої продукції залишилися на складі готової продукції, у тому числі молоті суміші (у 2017 р. – 24575т. товарної продукції на суму 213236.5 грн.). У порівнянні з минулим роком (2017р.) обсяг виготовлення товарної продукції збільшився).

В 2018 році було реалізовано 31301,4 тн. продукції (Вогнетриви - 29710,1 тн. та молоті суміші - 1591,3 тн) на суму 336968 тис.грн., у тому числі молоті суміші на суму 6644,6 тис.грн. (у порівнянні з минулим 2017 роком - в звітному році сума реалізації збільшилася - у 2017р. – було реалізовано 29370.0 т. на суму 258983.7 грн.) - для коксових печей – 8403,7 т. на суму 158966,4 тис. грн., для металургійних , машинобудівних та інших підприємств – 21807,5 т. на суму 163571,9 тис.грн., для скляних підприємств – 1090,2 т. на суму 6332,3 тис.грн. й на суму 1452,8 тис.грн. – для інших підприємств.

Без врахування сумішей молотіх – реалізація вогнетривів складала на суму 330323,4 тис.грн.

Реалізація продукції відбувалася по Україні та країнам СНД та зарубіжжя.

Доход від реалізації вогнетривів та сумішей молотіх на території України - 241719 тис.грн (у 2017 – 186990 тис.грн.)

Доход від реалізації вогнетривів та сумішей молотіх за межами України - 95249 тис.грн (у 2017 – 81184 тис.грн.)

Середньореалізаційні ціни впродовж 2018 року:

Середньореалізаційні ціни визначити дуже складно у зв'язку із тим, що кожне замовлення на той чи інший вид продукції Товариства різний (відрізняється складом сумішей, маркуванням, тощо), але усе ж таки спробуємо навести на окремі види виробів, грн.:

Динас загального призначення – 5706,62

Мартенівські вироби – 3391,04

Коксові вироби – 18916,23

Електродінас – 9259,68

Скляний динас марки ДС – 9063,92

Скляний динас марки ДСО- 3866,84

Скляний динас марки ДСУ – 7214,26

Тепловоздуховий динас – 12382,72

Легковахки вироби – 6968,66

Безвипалювального ковшевої – 2983,85

Цирконові вироби – 58073,69

Мелені суміші- 4175,47

Фахівцями підприємства проводиться робота з встановлення ділових зв'язків з новими партнерами, а також з укладання договорів на поставку вогнетривів.

Споживачами вогнетривів (основні ринки збуту та основні клієнти) Товариства в 2018 році були в основному підприємства України, які працюють в галузях промисловості: металургійної, коксохімічної, машинобудівельної, скляної.

У 2018 році кількість споживачів зменшилася у порівнянні з минулим 2017 роком (Споживачами вогнетривів Товариства в 2018 році стали 107 підприємств), в т.ч.: 16 металургійних підприємств, 12 коксохімічних заводів, 54 машинобудівельних заводів, 25 скляних підприємств).

Головними споживачами на території України, Далекого Зарубіжжя та СНД вогнетривкової продукції є:

Коксохімічні підприємства:

- ПАТ "Запоріжжкокс"

- ПАТ "Дніпродзержинський КХЗ"

- ПАТ «Авдіївський КХЗ»

-ПАТ «ЮЖКОКС»

-АТ «Уральська сталь»

- АМ Острава (Чехія)

-АМ Здншовеце (Польща)

Металургійні комбінати:

- ВАТ "Запоріжсталь"
- ПАТ "Азовсталь"
- ПАТ " ДМЗ "
- ММК ім. Ілліча
- ПАТ «ДМК»

Склозаводи:

- "Запоріжстеклофлюс"
- "Вольногрьське скло"
- Мар'янівський скляний завод
- "Чагодощенський склозавод"
- склозавод "Єлізово",
- Хорезмський завод скла
- Кам'янський склотарний завод"та ін.

Машинобудівельні заводи:

- Дружківський машинобудівний завод
- Криворізький завод гірничого обладнання
- "АвтоКраз"
- Мінський тракторний завод
- Білоруський автомобільний завод та ін.

Споживачі Товариства мають можливість скористатися пропонованим комплексом заходів:

- консультаційні послуги;
- участь у погоджуванні проектів;
- лабораторні дослідження;
- виїзд спеціаліста до замовника на виклик.

Прибутку від цих заходів підприємство не отримує. Надаючи своїм клієнтам безкоштовно ці послуги, Товариство таким чином приваблює клієнтів, і за рахунок цього планується збільшувати обсяги продажів своєї продукції.

Збутова політика Товариства нерозривно зв'язана, з одного боку, з попитом (його розміром, динамікою, структурою) на цільовому ринку, з другого боку, - з власними виробничо-збутовими, фінансовими, організаційно-керуючими можливостями. Ця політика максимально задовольняє потреби покупців динасових виробів, причому з найбільшою зручністю для них.

Канали просування продукції Товариства :

- прямі (прямий маркетинг) припускають переміщення динасової продукції споживачу, минаючи незалежних посередників, частка такого каналу - 10 %.
- посередні (непрямий маркетинг) - використання незалежних посередників, до яких продукція переміщується з ціллю реалізації його споживачам, частка продажу через посередницькі структури складає 90 %.

Тобто основні ринки збуту продукції Товариства - це підприємства України, споживачі металургійних підприємств, коксохімічних заводів, машинобудівельних заводів, скляних підприємств й частково підприємства країн СНД та зарубіжжя.

Сьогодні споживач став дуже вимогливим, тому продукція, що випускається повинна відповідати не тільки діючому ДСТУ, але і міжнародним стандартам ISO.

Працівниками відділу маркетингу проводиться аналіз споживацьких властивостей продукції що виробляється і прогнозування споживацького попиту і ринкової кон'юнктури.

Ключовим завданням підприємства є абсолютне зростання власних обсягів збуту. Стратегічні зусилля підприємства направлені на посилення заходів з просування продукції, збереження кон'юнктури переваг і закріплення позицій на ринках України, СНД та зарубіжжя. Основними методами досягнення цих цілей є:

- акцентування маркетингу на кінцевому споживачі;
- утримання наших споживачів від переходу до конкурентів за рахунок створення вигідної для покупця цінової політики і покращення якості продукції на ринках;
- створення реклами номінального характеру на ринку України для тих покупців, які є нашими споживачами, створення реклами активного характеру на ринках держав СНД та зарубіжжя для приваблення нових споживачів.

Для різних ринків споживання динасових вогнетривів характерна загальна тенденція зростання попиту.

До більш якісних вогнетривів з довгостроковою службою у роботі коксохімічних батарей, верхньої побудови скловарних печей, повітрянагрівачів доменних печей, а також у металургійному та машинобудівельному виробництві. Технічна база вітчизняних виробників динасових вогнетривів дозволяє виробляти продукцію яка відповідає вимогам сучасного ринку. Однак з переходу України на ринкові

умови господарювання, національні виробники все частіше відчувають вплив світових виробників аналогічної продукції. У теперішній час домінуючими на ринку СНД залишаються динасові вогнетриви вітчизняного виробництва, при цьому частка імпорту незначна.

Основні ризики в діяльності емітента, на які підприємство не може істотно вплинути:

1. Політико-економічні ризики (діяльність підприємства об'єктивно підвернена політико-економічним ризикам. Їх посилення може негативно вплинути на операційній діяльності емітента і на економіку України в цілому):

- ризики, пов'язані з податковою політикою уряду - в процесі політичної, економічної і соціальної трансформації висока ймовірність посилення ризиків зміни податкових умов функціонування суб'єктів господарської діяльності. Податкова політика є важливим інструментом уряду при вирішенні короткострокових проблем і в досягненні його стратегічної мети. Податкове законодавство в Україні часто змінюється, що може як пом'якшити, так і посилити даний чинник ризику для Товариства.
- ризики зміни законодавства - ряд прийнятих на початку 1990-х років законів, включаючи закони економічного характеру, на даний момент вимагають доопрацювання і ухвалення змін або заміни якісно новими законами. Таким чином, законодавство України все ще знаходиться на стадії формування і тому існує невизначеність щодо того, на скільки даний процес може забезпечити економічну активність в країні необхідною законодавчою підтримкою і не обтяжуючи її зайвою законодавчою регуляцією.
- невизначеність урядового курсу (часта зміна законодавства, двояке трактування законів);

Основним чинником, що впливає на діяльність емітенту є економічний - Підвищення цін на енергоносії, сировину веде до зростання собівартості продукції. Неплатежі із контрагентами призводять до зменшення оборотних коштів, що негативно впливає на фінансово-економічний стан підприємства.

Активним негативним чинником, який зробив свій внесок в дестабілізацію економічної ситуації стала фінансова криза. До наслідків фінансової кризи для підприємства можна віднести: спад кон'юнктури в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; високі відсоткові ставки для отримання кредитних ресурсів; втрата ринків збуту продукції.

Управління та контролювання укладенням контрактів на закупку матеріалів та продаж виробленої продукції здійснюється уповноваженими особами підприємства, які підлеглі виконавчому органу підприємства.

Ризики, пов'язані з цінами на продукцію - Підприємство є лідером у продажі динасових вогнетривів на Україні та одним з основних постачальників продукції на ринки Росії та СНД. Умови деяких клієнтів часто потребують, щоб підприємство заключало довгострокові погодження по фіксованим цінам. Ці погодження створюють для підприємства ризик зростання цін на вогнетриви між моментом прийняття замовлення і часом відвантаження продукції. Підприємство не відносить ці контракти з метою бухгалтерського обліку до хеджування, а тому зростання вартості цих контрактів у поточних цінах відноситься на прибуток.

Всі види сировини, які використовуються у виробництві - вітчизняні.

Основними постачальниками сировини для Товариства в 2018 році були:

"Запоріжстеклофлюс" (сировина - сілікат натрію), ТОВ «Мета Д» (сировина - окаліна), ПАТ "Авдієвський КХЗ" (сировина - кокс), ПРАТ "Толкачевський ГЗК" (сировина - кварцит), ТОВ "Дніпровський з-д будівельних матеріалів"-(сировина-вапно), ТОВ «АВС»(ЛСТП).

Динаміка цін на сировину, матеріали та комплектуючі вироби в цілому характеризується постійним їх зростанням; їх найбільші сплески пов'язані із стрибками цін на енергоносії, а взагалі динаміка цін не піддається коректному аналізу і тим більш прогнозуванню, бо залежить від багатьох економічних, політичних, соціальних та інших умов і факторів, що нерідко є непередбачуваними. Такий стан справ негативно впливає на фінансово-економічну діяльність підприємства, яке не завжди встигає (або й не має змоги) адекватно реагувати на неочікувані цінові відхилення, не може у повній мірі послідовно здійснювати власну цінову політику.

Спробуємо надати та порівняти динаміку цін на найбільш потрібну для Товариства сировину:

	2016 рік	2017 рік	2018 рік
грн./т без ПДВ			
кварцит	175,00	175,00	292,50
мелочь коксовая	3300	3825	3825
лигносульфонат	15250	15700	16067
порошки молотые :			
вогнетривкої гліни	1865.00	2300	2300,00
окаліну	1500,00	1700,00	1700,00

Динаміка цін на енергоносії:

2016 рік 2017 рік 2018 рік
грн./1т.м3 без ПДВ
природний газ 8065,20 9402,00 10399,4
грн./1кВт без ПДВ
електроенергія 1,5728 1,5870 1,81606

Товариство завжди прагнув до розробок і впровадженню на виробництві нових видів продукції з метою розширення ринку збуту, а також до удосконалення фізико-хімічних показників продукції, яка вже випускається, що дозволило продукції підприємства стати конкурентноздатною на вітчизняному ринку та на ринках далекого та ближнього зарубіжжя. Окремі види продукції: вироби для скловарних печей (марки ДСО, ДСУ, ДСК), для коксових печей, легковажкі динасові вироби, вироби для електросталеплавильних печей (марка ЕДТ) користуються попитом і у закордонних споживачів. У зв'язку з тим, що основним споживачем продукції заводу є металургійні, машинобудівні, скляні, скловиробні, коксохімічні заводи, то стан розвитку вогнетривкого виробництва тісно пов'язаний з розвитком виробничих потужностей цих підприємств.

Робота Товариства не залежить від сезонних змін.

Для успіху подальшої роботи Товариства на підприємстві розроблено заходи, спрямовані на підвищення ефективності виробництва, прискорення науково-технічного прогресу, зміцнення технологічної дисципліни, освоєння і випуск нових видів конкурентноздатної продукції.

Залогою успіху продукції на ринку є її якість, а також проведення дослідницьких розробок з метою покращення якості продукції, що випускається на внутрішньому і світовому ринках.

Тому перед усіма службами заводу полягає велика відповідальність за якість продукції, що випускається.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

2014р.:

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М (С) БО № 16 "Основні засоби".

У 2014р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 1177 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 557 тис. грн.(виконані ремонти: Будівля битових корпусів: корпусу головної контори, корпусів дробильного, тунельного, помольного, сушильного, тощо корпусів, ремонтної майстерні, тощо);

- машини та обладнання - 348 тис. грн. (виконані ремонти: ГРУ-7 тунельної сушилки №1, грохоту різних модифікацій, дробівок різних модифікацій, тощо);

- транспортні засоби - 212 тис. грн.(ремонти дизельних автотранспортувачів, тощо);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 59 тис. грн. (придбано: Освітлювачі, прожектори, насоси, різакі, шліфувальні прилади, тощо, виконані ремонти: насоси, прожектори, тощо);

- бібліотечні фонди - 1 тис. грн.;

Вибуття основних засобів в 2014 р.

Вибуття основних засобів в 2014 р. відбувалось по первісній вартості на суму 7 тис. грн. зі зносом 5 тис.грн.:

- транспортні засоби - 1 тис. грн. ;

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 3 тис. грн.;

- МНМА - 3 тис. Грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 32 тис. грн.(дрібні прилади, багаторічні насадження, тощо).

Сума уцінки готової продукції, проведеної у 2014 році склала 72 тис. грн.

Сума уцінки товарів, проведеної у 2014 році склала 12 тис. грн.

Списано безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 419 тис. грн..

Списано безнадійної кредиторської заборгованості у сумі 212 тис. грн.

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

2015р.:

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з М (С) БО № 16 "Основні засоби".

У 2015р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби та проведені ремонти на суму 669 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 455 тис. грн.(виконані ремонти - Будівля побутового корпусу, авто гаражу, механічної майстерні, газорозподільного пункту, складу готової продукції,

огородження Товариства, тощо) ;

- машини та обладнання - 121 тис. грн. (виконані ремонти: міні котельня, прес гідравлічний, пристрій з проведення іспитів з деформації, тощо, придбано : таль електрична, тощо);

- транспортні засоби - 34 тис. грн.(ремонти автотранспорту, тощо);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 57 тис. грн. (придбано: сервер, лічильник, світлолачі, прожектори, струмові кліщі, тощо, виконані ремонти: насос, тощо);

- бібліотечні фонди - 2 тис. грн.;

Вибуття основних засобів в 2015 р.:

Вибуття основних засобів в 2015 р. відбувалось по залишковій вартості на суму 6 тис. грн. (первісна вартість на суму 16 тис. грн., знос склав 10 тис.грн.):

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 13 тис. грн.;

- МНМА - 3 тис. Грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 32 тис. грн.(трансформаторна підстанція, дрібні прилади, багаторічні насадження, тощо).

В 2015 році було проведено уцінку готової продукції на суму 71 тис. грн.

Списано кредиторської заборгованості у сумі 30 тис. грн.

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

2016 р.

2016р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби за рахунок придбання та проведення ремонтів на суму 3085 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 934 тис. грн. (виконані ремонти - Будівля складу готової продукції, Будівля сушильного відділення 1, Будівля сушильного відділення 2, будівля газораспред.пункта, Будівля механічної майстерні, Будівля головної контори, проведена огорожа території заводу, тощо).

- машини та обладнання – 1781 тис. грн.(відремонтовано: тунельна піч № 4 та 5, вібромайданчик, Щит управління-0,4 кВ (ЩУ-0,4 кВ) лебідки ЦЗУ, ГРУ-3 тунельної печі № 4, Кран-балка г / п 10 т, Кріптолова піч за визначенням додаткового зростання, Газорозподільне обладнання ГРП (Ізодром), Комерційний вузол обліку (Ізодром), Устаткування ГРП для комерч.узла обліку (Ізодром), тощо; придбано: Піч муфельна СНОЛ 7,2 / 1300 ІАА, Насос на рамі різних модифікацій, перетворювачі частоти різних модифікацій, Теплова завіса електрична різних модифікацій, тощо, придбано:

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 370 тис. грн. (відремонтовано: Весодозирующее пристрій КВ-4, вентилятор ВВД, Насос Sprut 100QVO 509-1,5, ШРБ 01.75.11.02., тощо; придбано: Електричний дріль 220В 1500 Вт D16мм, Холодильник VESTROST VD561RW, Холодильник VESTROST VD561RW, Кутові шліфувальні машини різних модифікацій, Різаки різних модифікацій, Верстат д / заточування ланцюга бензо- і електропили, системні блоки, тощо).

Вибуття основних засобів в 2016 р.:

Вибуття основних засобів в 2016 р. відбувалось по залишковій вартості на суму 272 тис. грн. (первісна вартість – 1023 тис. грн., знос – 751 тис. грн.):

- будинки, споруди та передавальні пристрої – первісною вартістю 369 тис.грн., знос 110 тис.грн., залишкова вартість 259 тис.грн. (Будівля корпусу тунельної печі №1).

- машини та обладнання – первісною вартістю 646 тис.грн., знос 635 тис.грн., залишкова вартість 11 тис.грн. (Піч муфельна СНОЛ-7,2 / 1300 кераміка, мікропроцесорной (TermoLab, насоси різних модифікацій, різакі різних модифікацій, освітлювачі різних модифікацій, тощо).

інструменти, прилади, інвентар (меблі) - первісною вартістю 3 тис.грн., знос 1 тис.грн., залишкова вартість 2 тис.грн.;

- МНМА - первісною вартістю 5 тис.грн., знос 5 тис.грн., залишкова вартість 0 тис.грн.)

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів - 12896 тис. грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (трансформатори різних модифікацій, компресорна станція, преси різних модифікацій, обігрівачі різних модифікацій, машини шліфувальні, насоси різних модифікацій, тощо, тобто багато дрібних приладів, та також багаторічні насадження, тощо)).

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду первісною вартістю на суму 41тис.грн. (автомобіль ЗАЗ, автомагнітола, автомобіль грузовий МАЗ 5337 автокран, швидкісний перетворювач 55кВт, швидкісний перетворювач 220кВт, лабораторний гуркіт, лабораторна шокова дробарка, кульовий млин та інше).

Списано за рахунок резерву безнадійної заборгованості у сумі 6 тис. грн.

Списано кредиторської заборгованості у сумі 15 тис. грн.

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

2017р.:

У 2017р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби за рахунок придбання та проведення ремонтів на суму 16461 тис. грн., у т.ч.: - будинки, споруди та передавальні пристрої – 2190 тис. грн. (придбання не було, проведено ремонти: Будівля заготівельного відділення РМЦ на суму 351,1 тис.грн., Будівля корпусу тунельної печі №3,4 на суму 167,1 тис.грн., огороження території заводууправління на суму 1265,0 тис.грн., будівля головної контори, тощо); - машини та обладнання – 13424 тис. грн. придбано: Установа зміщування В283-089.00.00.000 на суму 863,2 тис.грн, проведено ремонти: Тунельна піч № 5 на суму 11630,1 тис.грн., Вентилятор ВЦ 6-28-10 на суму 35,6 тис.грн., Компресорна установка ВВ 32/8 М2У3, тощо); - транспортні засоби – 7 тис. грн. (придбання не було, проведено ремонти ГАЗ 33021).; - інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 840 тис. грн. (придбано.: Машина пральна з мінімальним віджиманням МСТ-М-25Е на суму 84,8 тис.грн., Насос ПКВП 63/22,5 з електродвигуном АМ160 S4 (15кВт/1500 об/хв.) 2 шт. на суму 118,4 тис.грн., Насос ШН-50-25(с муфтой) на суму 45,2 тис.грн., Насосний агрегат К80-50-200 з електродвигуном 15кВт/3000 об.хв. 7 шт. – на суму 67,6 тис.грн., Комутатор Cisco SB SG300-10PP 10-port Gigabit PoE+Managed Switch, 2 шт. на суму 22,2 тис.грн., інші техніка (комп'ютери, монітори, системні блоки, телефони, кондиціонери, принтери, шліф машинки, освітлювачі, водонагрівачі, тощо), проведено ремонти: Вентилятор ВЦ 6-28-10 на суму 32,6 тис.грн., Прилад з проведення іспитів з деформації, шафи управління, тощо, проведено ремонти: камери спостереження різних модифікацій, комутатори, тощо).

Вибуття основних засобів в 2017 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 29 тис. грн. (первісна вартість – 49 тис. грн., знос – 20 тис. грн.) за рахунок списання – у групі будинки, споруди та передавальні пристрої за залишковою вартістю – 25 тис. грн, у групі машини та обладнання за залишковою вартістю – 1 тис. грн, у групі інструменти, прилади, інвентар за залишковою вартістю – 3 тис. грн,

Станом на 31.12.2017р. вартість оформлених у заставу основних засобів складає 31740 тис.грн. (ПрАТ "КДЗ" передано в іпотеку та зalog ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" цілісний майновий комплекс, а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти (будівля головної контори, будівля побутового корпусу, тощо) та обладнання – Вагонетки, т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, шафи управління, тощо).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає 11323 тис.грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (шафи управління, розподільчі шафи, камери різних модифікацій, електричні шафи тройлерні, трансформатори різних модифікацій, лінточни транспортери, вагони різних модифікацій, насоси та преси різних модифікацій та багато іншого обладнання, приладів, інш.).

Протягом 2017 р. надходження нематеріальних активів складо 15 тис. грн., ліквідації нематеріальних активів не було.

В 2017 році було проведено уцінку готової продукції на суму 139 тис. грн.

Балансова вартість запасів оформлених у заставу - 15155 тис. грн.

Списано кредиторської заборгованості у сумі 170 тис. грн.

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

2018р.:

У 2018р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби на суму 8494 тис. грн., за рахунок придбання (виготовлення) на суму 2030 тис. грн. та за рахунок проведення ремонтів на суму 6464 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 3467 тис. грн. (придбання не було, проведено ремонти: Будівля адміністративно-побутового призначення суму 48,4 тис.грн., будівля головної контори – 349,1 тис.грн., будівля заготовчого відділення РМЦ – 481,1 тис.грн., будівля сушильного відділення № 2 – 1275,1 тис.грн., будівля електричної підстанції № 1 – 122,5 тис.грн., будівля складу готової продукції – 83,7 тис.грн., будівля механічної майстерні – 70,7 тис.грн, та багато інших ремонтів основних засобів з цієї групи);

- машини та обладнання – 3253 тис. грн. придбано: Цех обжигу – 147,2 тис.грн., газова дільниця – 61,2 тис.грн., тощо, проведено ремонти: Грохот ГИЛ – 32 - на суму 471,6 тис.грн., гідравлічний прес - на суму 146,6 тис.грн., обладнання тунельної печі № 2 – 1291, та багато інших ремонтів основних засобів з цієї групи);

- транспортні засоби – 889 тис. грн. (придбано навантажувачі у 2-х модифікаціях, ремонтів транспорту – не було);
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 885 тис. грн. (придбано різних приладів та інвентарю на загальну суму 853 тис.грн.: ЦКБВ у різних модифікаціях (2 шт.) - 29,0 тис.грн., багато різних приладів для виробничих цехів та заводоуправління, проведено ремонти різних приладів на суму 32,0 тис.грн.).
Вибуття основних засобів в 2018 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 119 тис.грн. (первісна вартість – 259 тис. грн., знос – 140 тис. грн.) за рахунок зносу – у групі будинки, споруди та передавальні пристрої за залишковою вартістю – 109 тис. грн. (Ділянка з виготовлення плитки та пам'ятників, ГРУ с вузлом підрахунку газу для сировинного цеху), у групі машини та обладнання за залишковою вартістю – 1 тис. грн.. (Насос Sprut QJD 509-1,5 220В), у групі інструменти, прилади, інвентар за залишковою вартістю – 9 тис. грн.. (ваги різних модифікацій, різакі, тощо).
Нараховано амортизації на суму 5865 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. вартість оформлених у заставу основних засобів складає 31609 тис.грн. (ПрАТ "КДЗ" передано в іпотеку та зalog ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" цілісний майновий комплекс, а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти (будівля головної контори, будівля побутового корпусу, тощо) та обладнання – Вагонетки, т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, шафи управління, тощо).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складе 14140 тис.грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (шафи управління, розподільчі шафи, камери різних модифікацій, електричні шафи тройлерні, трансформатори різних модифікацій, стричкові транспортери, вагони різних модифікацій, насоси та преси різних модифікацій та багато іншого обладнання, приладів, інш.).
Списано безнадійної дебіторської заборгованості у сумі 2 тис.
У звітному році списано кредиторської заборгованості у сумі 20 тис. грн.

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

Значних інвестиції або придбання, які пов'язані з господарською діяльністю – Товариство не планує. Але, дане питання у будь-який час може бути розглянуте відповідним органом управління та прийняте необхідне рішення.

Інформація про основні засоби емітента

Місцезнаходження основних засобів знаходиться за адресою реєстрації Товариства: 85300, Донецька обл., м. Покровськ, вул. Шмідта, буд. 3.

Ступінь використання основних засобів станом на 31.12.2018р., включає об'єкти не виробничого призначення, у середньому складає 71%.

Всі основні засоби первісно визнаються та обліковуються за собівартістю (фактичної вартості).

Спосіб утримання активів - все підтримується у робочому стані, проводяться поточні ремонти, за мірою необхідності придбається нове обладнання, виводиться з використання повністю зношене.

Основні засоби використовуються з метою отримання доходу у господарській діяльності у процесі виробництва продукції, надання послуг соціального призначення, тощо. Основні засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням. Товариство не орендує сторонні основні засоби.

Основні засоби підприємства перебувають у постійному користуванні.

Будь-яких обмежень протягом звітного року не було, окрім вказаних у розділі «Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю).

Спосіб утримання активів - в експлуатації. Активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається згідно правил (стандартів) МСБО 16 «Основні засоби» та відображаються в балансі Товариства по справедливій переоціненій вартості.

Амортизація по об'єктам основних засобів нараховується прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єкта. Нарахування амортизації починається з дати придбання або з дати доведення активу до готовності його до використання.

Утримання активів - фінансування придбання, будівництво, ремонт та удосконалення основних засобів здійснюється за власні кошти підприємства. Підготовка до проведення та повне закінчення капітальних ремонтів основних фондів виконується згідно до плану про планово-попереджувальні ремонти та експлуатацію обладнання та планів про технічне обслуговування обладнання, тощо...

Устаткування, будівлі, споруди цехів Товариства внаслідок цілеспрямованого технічного обслуговування

і проведення ремонтів знаходяться в задовільному стані.

У 2018 потужність підприємства р. склала 32,1 тис.т., при можливій 49,9 тис.т. (в 2017 потужність підприємства складала 18,1 тис.т. вогнетривів). На 2019 рік планується виробництво вогнетривів до 34,3 тис. т, також планується виробництво молотих сумішів 3,0 тис.т. В цей нестабільний для галузі час спланувати виробництво вогнетривів не можливо.

Основні засоби виробничого призначення:

-будівлі та споруди - проводилися поточні ремонти, все підтримується у робочому стані, були надходження (проведено ремонти) та вибуття (списання) – до цієї групи відноситься: Будівля головної контори, Будівля адміністративно-побутового корпусу, Будівля побутових приміщень, Будівля заготівельного відділення РМЦ, будівля сушильного відділення, та інше).

-машини та обладнання - підтримуються у робочому стані, проводяться поточні ремонти, проводяться технічні огляди, було придбання нового обладнання та відбулися ремонти та також списання старого обладнання (вибуття) - до цієї групи відноситься: Тунельні пічі, Пристрої з проведення випробувань по вогнетривкості, шліфмашинки, насосне обладнання, піч муфельна, гідроагрегати, дробилки, вагонетки, вентилятори з електродвигуном, горілки -проводні, компресорні станції, станки різних модифікацій, гідравлічні преси, установки змішування різних модифікацій, та інше обладнання).

-транспортні засоби - працюють в одну зміну, проводяться заміни запчастин, ремонтів не було, відбулося придбання нових засобів, вибуття не було, нараховувалася лише амортизація – до цієї групи відноситься: легкові автомобілі, дизельні автотранспортувачі, грузові автомобілі, тепловоз ТГМ -4 №1899, автобуси, та інші.

-інші- працюють в умовах неповного робочого часу, тижня; проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані, відбулося надходження (придбання та проведено ремонти) та незначне вибуття, до цієї групи відноситься: Машина пральна з мінімальним віджиманням МСТ-М-25Е, динамометр, виконавчий механізм, конвектори, ком'ютери, кондиціонери, камери спостереження різних модифікацій, комутатори, молотки відбійні, насоси, обігрівачі масляні, перфоратори, пульт управління з датчиком температури, та інші

Основні засоби невиробничого призначення:

-будівлі та споруди - капітальних ремонтів не було, проводились тільки поточні ремонти, все підтримується у робочому стані (це гуртожиток, медичний пункт).

-інші - працюють в умовах повного робочого часу, проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані.

Строк корисного використання основного засобу встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів наказом по підприємству і у відповідності з Податковим кодексом України.

Строки корисного використання нематеріальних активів встановлені до 10 років.

Суми надходження(поліпшення), вибуття(реалізації) основних засобів, інша інформація стосовно основних засобів наведено у розділі «Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю).

Станом на 31.12.2018р. вартість оформлених у заставу основних засобів складає 31609 тис.грн. (ПрАТ "КДЗ" передано в іпотеку та зalog ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" цілісний майновий комплекс, а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти (будівля головної контори, будівля побутового корпусу, тощо) та обладнання – Вагонетки, т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, шафи управління, тощо).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складе 14140 тис.грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (шафи управління, розподільчі шафи, камери різних модифікацій, електричні шафи трейлерні, трансформатори різних модифікацій, стричкові транспортери, вагони різних модифікацій, насоси та преси різних модифікацій та багато іншого обладнання, приладів, інш.).

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

У 2018 році екологічних збитків у товариства не було. Удосконалення та модернізація основних технологічних виробничих процесів матиме позитивний результат щодо екологічних аспектів.

Природоохоронною діяльністю на підприємстві займається служба з охорони навколишнього середовища, яка веде контроль за викидами забруднюючих речовин в атмосферне повітря від технологічного обладнання в підрозділах підприємства, контролює скиди дощової води з території підприємства, скиди

господарсько-побутового призначення в каналізаційній мережі міського водоканалу. Перевищення понаднормативних викидів за звітний період не виявлено. Тобто Товариство не створює рівнів ризику, неприйнятних для здоров'я населення.

В 2018 році були розроблені матеріали щодо встановлення розмірів санітарно-захисної зони та оцінки ризику здоров'ю населення м. Покровськ.

Поточні витрати в 2018 р. на охорону навколишнього середовища склали:

за викиди стаціонарними джерелами забруднення за 2018г. (у порівнянні з минулим роком відбулося збільшення нарахування) за наступні забруднюючі речовини (обсяги викидів, тонн):

-Азоту оксид-4,767т.

-Вуглецю окису – 31,131т.

-Сірчистий ангідрид – 0,509т.

-Марганець та його сполуки – 0,00001954т.

-Тверді речовини (понад 70%) – 22,975т.

-Диоксид вуглецю CO₂) – 6832т.

Екологічний сбор: нараховано у сумі 22,3 тис. грн.

Фактично сплачено – 21,4 тис. грн.

Сбор за викиди пересувними джерелами забруднення не нараховувався.

Планів щодо капітального будівництва на 2019 рік, розширення або удосконалення основних засобів поки ще у Товариства не має у зв'язку з нестабільною економічною ситуацією та обмеженою наявністю грошових коштів. Придбання техніки та обладнання, розширення або удосконалення основних засобів буде проводитися по мірі технічної та технологічної необхідності за рахунок власних коштів при їх наявності (у випадку необхідності рішення прийме наглядова рада товариства). Для довідки наводимо наступне:

...Розглядаються питання по розширенню та удосконаленню основних засобів, що обумовлено їх старінням та зносом. Суми витрат на їх удосконалення на сьогодні спланувати не можливо.

Прогнозні строки початку та закінчення удосконалення основних засобів визначити не можливо (рішення прийме наглядова рада товариства). Очікування зростання виробничих потужностей після завершення удосконалення визначити не можливо.

Суттєвих змін у вартості основних засобів не відбувалося.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На протязі 2018 року на діяльність Товариства мали істотний вплив проблеми, пов'язані із нестабільною економічною та політичною ситуацією (несвоєчасне відшкодування ПДВ), девальвацією національної валюти та податковими навантаженнями, постійним зростанням цін на сировину, матеріали та енергоносії.

Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на енергоносії, ріст цін на сировину є практично не прогнозованими. Постійне зростання тарифів на залізничні перевезення. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, що значно зменшує рівень попиту на продукцію.

Основною проблемою Товариства є зношеність основних засобів та нестача власних коштів для їх поновлення та також низька енергоефективність технологічних процесів, що є стримуючим фактором у застосуванні новітніх технологій та підвищенні якості продукції, яка випускається підприємством.

Мінімізувати цей ризик можна шляхом постійних поточних та капітальних ремонтів, а також придбанням нових основних фондів.

Істотно впливають на діяльність підприємства непрогнозованість державної політики стосовно зовнішньоекономічної діяльності та умов ведення бізнесу. Нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансові результати підприємств, які працюють на експорт, виникає ризик зовнішньоекономічної нестабільності підприємства

Незалежно від політики підприємства, існують проблеми, що потребують вирішення на місцевому, обласному та державному рівнях, як то: - Оптимізація податкового законодавства; - Доступність ринку кредитних ресурсів; - Встановлення контролю за цінами монополій. Вплив посткризових явищ, поступова зміна законодавчої бази, низький рівень конкурентоспроможності вітчизняної продукції через гостру необхідність технічного переоснащення багатьох вітчизняних підприємств, постійне зростання цін та тарифів монополій, яким належать енергоносії, стримують розвиток вітчизняної промисловості, виникає потреба у додаткових коштах на модернізацію виробництва, освоєння нових технологій, стимулювання робітників, безпосередньо залучених до виробництва. Проте всі внутрішні реформи та сподівання не матимуть ефекту без відповідної політики держави та чіткої та послідовної стратегії розвитку вітчизняної економіки.

Дотого ж на протязі 2018 р. українська гривня різко девальвувала по відношенню до основних світових

валют. Для стабілізації валютного курсу національної валюти Уряд України ввів ряд обмежень по відношенню до валютообмінних операцій, а також ініціював діалог з Міжнародним валютним фондом з метою залучення фінансування. Ускладнення політичної ситуації в країні, залежність України від зовнішніх ринків збуту, мають значний вплив на економіку країни і, зокрема, на Товариство. Однак, не зважаючи на ситуацію, що склалася, керівництво приймає всі необхідні заходи для стабілізації роботи та підтримання життєдіяльності компанії та соціальної захищеності працівників. Керівництво не в змозі передбачити всі тенденції, які можуть вплинути на фінансовий стан компанії, однак впевнене, що в даній ситуації приймає всі необхідні міри для підтримання діяльності та перспективного розвитку Товариства. Без підтримки держави, без встановлення контролю за цінами на енергоносії, будь які зусилля та сподівання підприємств галузі не матимуть ефекту без відповідної стратегії розвитку вітчизняної економіки.

Виходячи з вищезазначених проблем, можливо навести що - фактична виробнича потужність у Товариства за менш можливої.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Товариство фінансується за рахунок коштів, отриманих від основної діяльності. Господарська діяльність підприємства здійснюється за рахунок самофінансування, а при недостатності власних фінансових ресурсів - за рахунок залучених засобів, тому, значну роль має незалежність підприємства від зовнішніх джерел.

Аналіз фінансово-господарської діяльності підприємства, здійснений шляхом оцінки платездатності підприємства, тобто його здатності своєчасно і повністю виконати свої платіжні зобов'язання, які витікають з торгових, кредитних і інших операцій.

Платездатність Товариства - проаналізована на основі даних балансу про активи, шляхом розрахунку коефіцієнтів абсолютної ліквідності, швидкої ліквідності і покриття.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності, розрахований як співвідношення грошових коштів до поточних зобов'язань становить на 01.01.2018 р. - 0,005, на 31.12.2018 р. - 0,003 та не досягає норми, оптимального значення 0,25.

На 01.01.2018 р.

586

Кал = ----- = 0,005

108594

На 31.12.2018 р.

453

Кал = ----- = 0,003

180280

Коефіцієнт швидкої ліквідності, розрахований як співвідношення грошових коштів і дебіторської заборгованості до поточних зобов'язань, станом на 01.01.2018р. – 1,08 й станом на 31.12.2018р. – 0,6 та досягає та перевищує норму, яка дорівнює 0,5 – 1,0.

На 01.01.2018 р.

116950

Кшл = ----- = 1,08

108594

На 31.12.2018 р.

110819

Кшл = ----- = 0,6

180280

Коефіцієнт покриття, що характеризує співвідношення поточних активів підприємства до його поточних зобов'язань на 01.01.2018 р. становить – 1,46 на 31.12.2018 р. - 1,15 та відповідає нормі даного показника (1,0 - 2,0).

На 01.01.2018 р.

158547

Кпокр = ----- = 1,46

108594

На 31.12.2018 р.

208005

Кпокр = ----- = 1,15

180280

Нарівні з аналізом платоспроможності при оцінці фінансового положення підприємства необхідна характеристика його фінансової стійкості, яка встановлюється шляхом розрахунку коефіцієнтів структури

капіталу (фінансування), автономії та фінансової незалежності.

Показник структури капіталу, який визначає співвідношення залучених коштів до власних, становить на 01.01.2018 р. - 1,48, на 31.12.2018 р. - 2,25, що перевищує норму не більш за 1.

На 01.01.2018 р.

119467

Кстр/к = ----- = 1,48

80960

На 31.12.2018 р.

197804

Кстр/к = ----- = 2,25

87718

Показник автономії підприємства, що відображає частку власного капіталу в загальному об'ємі коштів становить на 01.01.2018 р - 0,40, на 31.12.2018 р.- 0,31, що перевищує норму не менш за 0,25.

На 01.01.2018 р.

80960

Ка = ----- = 0,40

200427

На 31.12.2018 р.

87718

Ка = ----- = 0,31

285522

Коефіцієнт фінансової незалежності становить на 01.01.2018 р. - 0,68, на 31.12.2018 р. - 0,44, що перевищує норму не менш 0,2.

На 01.01.2018 р.

80960

Кфн = ----- = 0,68

119467

На 31.12.2018 р.

87718

Кфн = ----- = 0,44

197804

Для оцінки платоспроможності та фінансової стійкості важливе не тільки розрахування співвідношення між поточними активами і поточними зобов'язаннями, але й визначити їх різницю. Різниця між поточними активами і поточними зобов'язаннями складає чистий або робочий капітал підприємства (Рк). Наявність чистого робочого капіталу свідчить про те, що підприємство здатне не тільки оплачувати поточні борги, але й володіє фінансовими ресурсами для розширення сфери діяльності та здійснення інвестиції. Робочий капітал Приватного акціонерного товариства "КДЗ" складає: Рк(поч.) = 49953 тис. грн. Рк (кін) 27725 тис. грн., це свідчить про те, що підприємство достатньо забезпечене фінансовими ресурсами і має всі передумови для розширення сфери діяльності.

На основі проведеного аналізу можливо зробити висновки, що Товариство є платоспроможним та фінансово-незалежним підприємством.

Метою підприємства є збереження балансу між безперервністю та гнучкістю фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками. Аналогічно політиці управління кредитними ризиками, при управлінні ризиком ліквідності дирекція підприємства значною мірою покладається на власні рішення у плануванні та підтриманні ліквідності підприємства та забезпеченні достатніх грошових коштів для фінансування очікуваних операційних витрат, погашення фінансових зобов'язань та здійснення інвестиційної діяльності протягом року.

Можливі шляхи покращення ліквідності Товариства полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Протягом 2018 року виконувалися умови договорів що залишилися не виконаними за підсумками 2017року, й впродовж 2018 року - укладалися нові.

На кінець 2018 року залишився не виконаним 1 договір на загальну суму 19 746,8 тис.грн., загальним обсягом продукції 831,5 т. ,з ТОВ «ГІР-ІНТЕРНЕТШІЛ».

За 2018рік - Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 376889 тис.грн.

Портфель замовлень на 2019 рік формується в міру їх надходжень.

У зв'язку з набранням чинності Податкового кодексу та з внесенням постійних змін до нього спрогнозувати результати діяльності підприємства на наступний рік дуже складно, оскільки суттєво змінюється порядок визначення доходів та видатків і потрібен деякий час для адаптації суб'єктів господарювання до нових умов.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану спрямована на технічне переобладнання виробництва, оновлення основних засобів і виробничих потужностей, дотримання чинного законодавства, в тому числі і природоохоронного, виконання виробничої програми та організаційно-технічних засобів в межах запланованого фінансування.

Перспективна політика підприємства орієнтована на розширення виробництва динасових вогнетривів і розширення ринків збуту вогнетривів.

Товариство займається розробкою нових технологій і удосконаленням існуючих видів продукції, фізико-хімічні показники яких витримують мирові вимоги, що дасть змогу підвищити виробництво вогнетривів. У 2018 році інноваційний відділ під керівництвом головного технолога продовжив проводити роботи з метою покращення якості продукції що випускається підприємством для внутрішнього і світового ринків: випуск коксових фасонних виробів, виробів марки ДСК по новій технології з використанням суміші сумісного помелу.

Для подальшої роботи Товариства планується продовжити освоєння нових технологічних процесів (поліпшення діючих): розробка технологічного процесу виробництва скляного і коксового динасу з урахуванням залишкового кварцу менше 2,0 %; освоєння виробництва металопримачів (турбостопів) для розливки металу у проковше МНЛЗ, освоєння виробництва будівельної цегли, проводити дослідні роботи з виготовлення виробів на основі кварцового скла.

В умовах кризи, нестабільності економіки, постійними змінами в податковому законодавстві, зростанні цін на сировину та енергоносії дуже важко спрогнозувати результати діяльності підприємства на наступний рік, оскільки потрібен деякий час для адаптації суб'єктів господарювання до нових, непередбачуваних умов.

Але підприємство ставить своєю метою ставити нарощування обсягів виробництва, розширення ринків збуту, освоєння нових видів продукції.

Для досягнення поставленої мети Товариство активно впроваджує нові виробничі та ресурсозберігаючі технології.

Основні напрямки діяльності підприємства на 2019 рік:

1. Реконструкція і модернізація виробництва у відповідності з організаційно-технічними заходами Товариства, освоєння нових технологій і продукції.
2. Підвищення ефективності систем управління якістю, екологією, охороною праці та здоров'я персоналу на основі міжнародних стандартів.

Реалізація цих проектів дозволить підприємству покращити якість випускаємої продукції, розширити номенклатуру та ринок збуту продукції, знизити витрати енергоносіїв та собівартість продукції, суттєво зменшити кількість виробничих викидів в атмосферу, що значно покращить фінансовий стан підприємства.

Сьогодні на підприємстві, у відповідності зі стратегією розвитку, ведуться роботи з ремонту та реконструкції виробничих потужностей, освоєнню нових технологій і нових видів продукції. Таким чином закладається надійний фундамент конкурентноспроможності продукції Товариства на світовому ринку в майбутньому.

Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому - нестабільне діюче законодавства України, політична та загальноекономічна ситуація в країні, наслідком яких є постійно підвищення цін на сировину та енергоносії. Ці фактори зумовлюють зріст собівартості продукції, а також скорочення ринків збуту

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Залучення третіх осіб до досліджень та розробок на протязі 2018 року не було. Відповідно витратам на ці заходи іншим особам Товариство не здійснювало. Дослідження здійснювалися власними засобами. Витрачено на дослідження та розробки протягом року 195268,18 грн.

У 2018 році була проведена робота по розробці нормативно-технічної документації (технічних умов) на вогнетривкі вироби на заміну відмінених державних стандартів. На роботу було використано 67783,08 грн.

Протягом 2018 року інноваційним відділом були проведені роботи по слідуючим напрямкам:

-освоєна технологія виготовлення виробів з залишковим кварцом до 2,0 %, випуск дослідної партії виробів з вогнетривкого бетону - металоприймачів та їх випробування у споживача, випуск дослідних зразків виробів на основі кварцового скла, випуск дослідної партії будівельної цегли, випуск коксових фасонних виробів, виробів марок ДСК по новій технології з використанням суміші сумісного помелу.

Інша інформація

Шановні можливі інвестори!

Товариство прагне надавати своїм клієнтам високоякісну продукцію та найкращий сервіс. Підприємство чітко додержується та постійно удосконалює технологічні процеси, гарантує якість продукції, чітке виконання договірних зобов'язань, орієнтується на потреби ринку та впроваджує сучасні механізми управління. Технічне переозброєння й реконструкція проведення, освоєння нових видів продукції, поліпшення якості - це пріоритетні напрямки розвитку Товариства. З метою забезпечення якості на підприємстві діє система менеджмента якості.

Інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки:

Станом на кінець 2016 року:

Обсяг виробленої та реалізованої продукції у 2016р., у порівнянні з минулим 2015 р., - збільшився.

Збільшився, й, обсяг отриманого доходу від виробленої та реалізованої продукції, але за рахунок підвищення цін на енергоносії, збільшення витрат на фонд оплати праці - Товариством отримано збиток. Але є надія, у подальшому, на зростання обсягів реалізації, що може привести до усе ж таки отримання прибутку, до того ж проводиться постійне удосконалення технологій виробництва вогнетривів (у тому числі й для скловарних печей, що відповідає підвищеним вимогам законодавства й вимогам замовників, що використовується лише нашим підприємством).

Наприкінці 2016р. прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства та про утворення органу - ревізійна комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність та відповідно, склад ревізійної комісії - обрано та сформовано.

Власний капітал товариства дорівнює 85253 тис грн.,

Непокритий збиток (прибуток) дорівнює 60470 тис грн.,

Активи усього дорівнюють 193717 тис грн.,

Дебіторська заборгованість складала 89386 тис. грн.,

Довгострокові зобов'язання 69014 тис. грн.,

Поточні зобов'язання і забезпечення склали 372 тис грн.

Станом на кінець 2017 року:

Обсяг виробленої та реалізованої продукції у 2017р., у порівнянні з минулим 2016 р., - збільшився.

Збільшився, й, обсяг отриманого доходу від виробленої та реалізованої продукції, але за рахунок підвищення цін на енергоносії, збільшення витрат на фонд оплати праці - Товариством отримано збиток. Але є надія, у подальшому, на зростання обсягів реалізації, що може привести до усе ж таки отримання прибутку, до того ж проводиться постійне удосконалення технологій виробництва вогнетривів (у тому числі й для скловарних печей, що відповідає підвищеним вимогам законодавства й вимогам замовників, що використовується лише нашим підприємством).

Власний капітал товариства дорівнює 80960 тис грн.,

Непокритий збиток (прибуток) дорівнює 56177 тис грн.,

Активи усього дорівнюють 200427 тис грн.,

Дебіторська заборгованість (без врахування поточних фінансових інвестицій та інших оборотних активів) складала 110327 тис. грн.,

Довгострокові зобов'язання 10873 тис. грн.,

Поточні зобов'язання і забезпечення склали 108594 тис грн.

Станом на кінець 2018 року:

Обсяг виробленої та реалізованої продукції у 2018р., у порівнянні з минулим 2017 р., - збільшився.

Збільшився, й, обсяг отриманого доходу від виробленої та реалізованої продукції. За рахунок належної діяльності команди заводу – Товариством отримано бажаний прибуток, але за рахунок підвищення цін на енергоносії, збільшення витрат на фонд оплати праці - Товариством не досягнути поставлені цілі, та є надія, й у подальшому, на зростання обсягів реалізації, що може привести до усе ж таки отримання бажаного прибутку, до того ж проводиться постійне удосконалення технологій виробництва вогнетривів (у тому числі й для скловарних печей, що відповідає підвищеним вимогам законодавства й вимогам замовників, що використовується лише нашим підприємством).

Власний капітал товариства дорівнює 87718 тис грн.,

Непокритий збиток (прибуток) дорівнює 62935 тис грн.,

Активи усього дорівнюють 285522 тис грн.,
Дебіторська заборгованість (без врахування поточних фінансових інвестицій та інших оборотних активів) складала 104681 тис. грн.,
Довгострокові зобов'язання 17524 тис. грн.,
Поточні зобов'язання і забезпечення склали 180280 тис грн.
Протягом трьох останніх років спостерігається позитивна динаміка змін господарювання емітента та фінансових результатів.
На жаль, усі заходи з боку Товариства, не дозволяють нарощувати прибуток, який очікується у планах діяльності Товариства, у зв'язку із постійним збільшенням витрат на електроенергію, паливо, комунальні послуги, збільшення витрат на соціальні потреби товариства, тощо.
Кожен з бажаючих, у будь-який час, може самостійно проаналізувати усю бажану інформацію або проглянувши її на власному веб сайті (веб) сторінці Товариства або на офіційному сайті НКЦПФР (загальнодоступна інформаційна база даних НКЦПФР).

Події після звітного періоду:

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Перелік подій після дати балансу, які могли вплинути істотним чином на фінансове становище Підприємства:

- переоцінка активів не проводилася після звітної дати, яка свідчила б про зниження їхньої вартості на дату балансу;
 - дочірні та асоційовані підприємства не створювались;
 - цілосний майновий комплекс не приймався;
 - знищення активів після дати балансу не було;
 - рішення про емісію цінних паперів не приймалося;
 - рішення про виплату дивідендів на період надання звіту не приймалося.
- Зміни власників акцій, яким належить 5 та більше відсотків голосуючих акцій не було.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
<p>Вищий орган Товариства – Загальні збори, , якому/яким підпорядковані: Наглядова рада Товариства, у тому числі голова, Виконавчий орган Товариства – Дирекція, у тому числі генеральний директор, Ревізійна комісія.</p>	<p>Вищий орган Товариства – Загальні збори - Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності акціонерного товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції наглядової ради законом або статутом.</p>	<p>Акціонери Товариства (фізичні та юридичні особи) у кількості - 1301, у тому числі 1293 фізичних осіб та 8 юридичних осіб (відповідно до переліку акціонерів, отриманого від ПАТ "НДУ")</p>
<p>Наглядова рада Товариства, у тому числі голова - здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, дійсноє управління акціонерним товариством, та також контролює та регулює діяльність виконавчого органу – дирекції Товариства.</p>	<p>Кількісний склад наглядової ради визначають загальні збори акціонерів. Обрання та припинення повноважень – виключна компетенція загальних зборів. Наглядова рада акціонерного товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління акціонерним товариством, та також контролює та регулює діяльність виконавчого органу – дирекції Товариства. До складу Наглядової ради загальними зборами обрано 3 особи, у т.ч. Голова Наглядової ради, на строк що не може перевищувати 3 (трьох) років (обрання та припинення повноважень – виключна компетенція загальних зборів, голова наглядової ради обирається на першому засіданні обраного складу наглядової ради з числі її членів. У складі наглядової ради постійні чи тимчасові комітети з числа її членів не створені. Незалежних директорів в складі наглядової ради не має У 2018 виконували повноваження на безоплатній основі.</p>	<p>Станом на 31.12.2018 - Персональний склад Наглядової ради Товариства наступний: Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера Джоджуа Реваз Анзоревич та члени Наглядової ради: Член Наглядової ради - представник акціонера Каракай Олександр Олександрович, Член наглядової ради - представник акціонера Співак Євген Леонідович. Протягом 2018 року склад Наглядової ради не змінювався. Склад наглядової ради обраний 14.12.2016 р. на загальних зборах акціонерів. Склад наглядової ради складається з представників акціонерів юридичних осіб. Склад наглядової ради, на протязі 2018 року, свої обов'язки виконували на безоплатній умові - за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, які відбулися 14.12.2016 року.</p>

<p>Виконавчий орган Товариства - Дирекція, у тому числі генеральний директор.</p>	<p>Виконавчий орган - дирекція є органом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “КДЗ”, утворений для здійснення управління поточною діяльністю товариства та діє колегіально.</p> <p>Дирекція обрана рішенням Наглядової ради від 23.05.2018 р. Головою Дирекції є генеральний директор Товариства, а членами Дирекції – директор з економіки та фінансів, начальник юридичного відділу. Дирекція підзвітна Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства. Дирекція обирається за рішенням Наглядової ради. Термін повноважень голови та членів Дирекції визначається відповідно до рішення Наглядової ради. У випадку, якщо по закінченню строку, на який було обрано голову Дирекції, Наглядовою радою з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Генерального директора, повноваження обраного Генерального директора продовжуються до обрання або переобрання голови Дирекції.</p>	<p>Станом на 31.12.2018 року персональний склад Дирекції наступний: голова Дирекції – генеральний директор Авдеюк Ілля Миколайович, та члени Дирекції: Директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) – Бурлаку Неля Іванівна Начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу) - Ярошевич Іван Сергійович. Склад виконавчого органу - Дирекція - утворений - 23.04.2018р., Обрання персонального складу в компетенції наглядової ради. Персональний склад - дирекції обраний 23.05.2018р.</p>
<p>Ревізійна комісія, у тому числі голова - утворена для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства</p>	<p>Утворення або скасування ревізійної комісії, обрання та відкликання членів Ревізійної комісії - виключна компетенція загальних зборів.</p> <p>Кількісний склад визначається загальними зборами та обирається у складі 3 осіб, у т.ч. голова, на строк що не може перевищувати 3 (трьох) років, голова ревізійної комісії обирається на першому засіданні обраного складу ревізійної комісії ради з числі її членів.</p> <p>Права та обов'язки ревізійної комісії Товариства визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, цим Статутом, а також Положенням про Ревізійну комісію Товариства та цивільно-правовим договором, що укладаються з кожним членом ревізійної комісії. Протягом 2018 члени ревізійної комісії виконували свої повноваження на безоплатній основі (відповідне рішення у компетенції загальних зборів акціонерів Товариства).</p>	<p>Персональний склад ревізійної комісії: Член (голова) ревізійної комісії Горбатенко Дмитро Геннадійович (Особисто часткою в СК не володіє), Член ревізійної комісії Сушко Олександр Іванович (Особисто часткою в СК не володіє), Член ревізійної комісії Нірець Олексій Валерійович (Особисто часткою в СК не володіє).</p> <p>Склад ревізійної комісії обраний 14.12.2016 р. на загальних зборах акціонерів.</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Джоджуа Реваз Анзорович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1979
- 5) освіта**: Вища, Донецькій національний технічний університет, економіка підприємства, спеціаліст з економіки підприємства
- 6) стаж роботи (років)**: 15
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ТОВ «ГІР-Інтернешнл», 35832123, заступник генерального директора з фінансів та аналізу
- 8) дата набуття повноважень та 14.12.2016 3 роки (до 14.12.2019р.)
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Контролює та регулює діяльність виконавчого органу - наглядова рада Товариства в кількості 3 осіб. Також наглядова рада Товариства здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством. Повноваження серед членів наглядової ради розподіляє голова наглядової ради.
Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділу «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Інформація про наглядову раду та виконавчий орган», «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб».
Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділу «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.
Протягом звітного року змін на посаді не було. (Зміни на цій посаді відбувалися протягом 2016р. (обрання -12.04.2016, та припинення повноважень й обрання на новий термін - 14.12.2016р).
Посадова особа, Член (Голова) наглядової ради, Джоджуа Реваз Анзорович, паспорт ВТ 014571 Пролетарським РС у м. Донецьку ГУ ДМС України в Донецькій обл., 05.07.2013, обрана (призначена/переобрана) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом наглядової ради (Протокол від 14.12.2016), та обраний головою згідно рішення наглядової ради (протокол від 14.12.2016), в зв'язку з затвердженням нової редакції Статуту, згоди від акціонера, представником якого обраний та особистої згоди на обрання. Обраний як представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначений на строк 3р.
Інші посади протягом ост. 5р.: директор з економіки та фінансів ПАТ «КРВЗ», був переведен на посаду генерального директора ПАТ «КРВЗ», заступник генерального директора з стратегії та розвитку ТОВ "ГІР ІНТЕРНЕТШНЛ", ПАТ «ЗНВКІФ «Дженерал Інвестмент Ресурс», Директор з стратегії та розвитку (посада, яку займає).
Стаж керівної роботи 14 р. Загальний стаж роботи - 15 р.
Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента – винагорода за виконання повноважень голови наглядової ради не виплачувалася - голова наглядової ради здійснює свої повноваження на безоплатній основі.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Посадова особа обіймає посаду: ПАТ «ЗНВКІФ «Дженерал Інвестмент Ресурс», Директор з стратегії та розвитку (ЕДРОПО : 37544985; 01021 м.Київ вул. Інститутська буд.12-Б).

-
- 1) посада*: Генеральний директор (Голова колегіального виконавчого органу - дирекції)
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Авдеюк Ілля Миколайович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1987
- 5) освіта**: Вища Приазовський державний технічний університет , технологія – машинобудівництво , магістр- технології машинобудівництва
- 6) стаж роботи (років)**: 13
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПрАТ «КДЗ», 00191738, Головний інженер
- 8) дата набуття повноважень та 23.05.2018 безстроково, але за ріш. нагл. ради може бути термін, на який обрано (призначено): відкликаний у будь-який час
- 9) опис: Функції управління поточною діяльністю Товариства покладені на виконавчий орган – дирекція, яку очолює генеральний директор. Склад дирекції складає 3 особи – генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу). Колегіальний виконавчий орган (Дирекція) утворено 23.04.2018р. (до 23.04.2018 р. – функції виконавчого органу виконував – одноосібно генеральний директор). Повноваження серед членів Дирекції розподіляє генеральний директор. Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Інформація про наглядову раду та виконавчий орган», «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділі «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.
- Протягом звітного року відбулися зміни на цієї посаді:
Генеральний директор Авдеюк Ілля Миколайович (ВК 946371 Іллічівським РВ у м. Маріуполі ГУ ДМС України в Дон.обл. 10.10.2012) достроково, з 23.05.2018р., звільнено (припинено повноваження) як генерального директора одноосібного виконавчого органу, в зв'язку з переобранням генерального директора одноосібного виконавчого органу - генеральним директором колегіального виконавчого органу (дирекції), за рішенням наглядової ради Товариства (протокол наглядової ради від 23.05.2018р.) у відповідності до зареєстрованої нової редакції Статуту Товариства (дата проведення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства – 23.05.2018 р.) згідно з рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 23.04.2018р. На яких прийнято та затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції, у т.ч., які передбачають скасування одноосібного виконавчого органу та утворення колегіального виконавчого органу – дирекція, у т.ч., генеральний

директор (протокол загальних зборів від 23.04.2018р.) та власного бажання особи.
Генеральний директор (Голова колегіального виконавчого органу - дирекції) Авдеюк Ілля Миколайович (ВК 946371 Іллічівським РВ у м. Маріуполі ГУ ДМС України в Дон.обл. 10.10.2012) призначено (обрано/переобрано) 23.05.2018р. Рішенням наглядової ради Товариства (протокол наглядової ради від 23.05.2018р.) у відповідності до зареєстрованої нової редакції Статуту Товариства (дата проведення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства – 23.05.2018 р.) згідно з рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 23.04.2018р. На яких прийнято та затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції, у т.ч., які передбачають скасування одноосібного виконавчого органу та утворення колегіального виконавчого органу – дирекція, у т.ч., генеральний директор (протокол загальних зборів від 23.04.2018р.) та власного бажання особи. Строк, на який призначено/обрано особу - безстроково, але, за вимогами нової редакції Статуту товариства, наглядова рада товариства, у будь-який термін, повноважна здійснювати дії щодо обрання/переобрання/тощо, на будь-який строк.

В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Інші посади протягом останніх 5р.: заступник начальника цеху з підготовки виробництва, головний інженер комбінату, головний інженер заводу, генеральний директор одноособового виконавчого органу ПРАТ «КДЗ».

Особа перебувала на посаді генерального директора з 21.06.2017 р. Згідно рішення наглядової ради від 16.06.2017 р. Та власного бажання. На посаді Генеральний директор (Голова колегіального виконавчого органу - дирекції) - (посада, яку займає) – з 23.05.2018р. - безстроково, але за рішенням наглядової ради може бути відкликаний у будь-який час.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента - Розмір виплаченої винагороди протягом 2018р. Склав 246147,79грн., як для посади - генеральний директор, у т.ч. Як для голови колегіального виконавчого органу – дирекції.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Стаж керівної роботи - 11 р. Загальний стаж роботи 13 років.

Посадова особа не обіймає інші посади на інших підприємствах.

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мялковська Ніла Євгенівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1970

5) освіта**: Вища, Донецький політехнічний інститут, механічне устаткування заводів чорної металургії, інженер-механік

6) стаж роботи (років)**: 31

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ТОВ «Донмет», 30482268, головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 02.06.2015 з 03.06.15р. на невиз. Термін термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділу «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

Призначення/звільнення особи відбувається згідно з Наказом по підприємству.

Протягом звітного року змін на посаді не було: 02.06.2015р. - Головний бухгалтер Мялковська Ніла Євгенівна призначено 02.06.2015р. Згідно поданої заяви та Наказу № 478к від 02.06.2015р. Виконання повноважень з 03.06.2015р. Призначено на невизначений строк. Інші посади протягом ост. 5р.: головний бухгалтер ТОВ «Диамет» з 14.10.02-05.02.13р.р.; заст.головного бухгалтера ТОВ «Диамет» з 15.02.13-22.08.13р.; головний бухгалтер ТОВ «Донмет» з 22.08.15-29.05.15р., з 3.06.15- головний бухгалтер ПрАТ «КДЗ» (посада, яку займає).

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Часткою в статутному капіталі та акціями Товариства не володіє.

Стаж керівної роботи – 16р. Загальний стаж роботи -31 р.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента - Розмір виплаченої винагороди протягом 2018р. Склав 145128,52 грн., як для посади – головний бухгалтер.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Посадова особа посади на інших підприємствах не займає.

1) посада*: Член Наглядової ради - представник акціонера

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Співак Євген Леонідович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1957

5) освіта**: Донецький політехнічний інститут, економічний, економіст

6) стаж роботи (років)**: 44

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ТОВ "Гортехносервіс", 23353712, Заступник генерального директора

8) дата набуття повноважень та 14.12.2016 3 роки (до 14.12.2019р.)
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Контролює та регулює діяльність виконавчого органу - наглядова рада Товариства в кількості 3 осіб. Також наглядова рада Товариства здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством. Повноваження серед членів наглядової ради розподіляє голова наглядової ради.

Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділу «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Інформація про наглядову раду та виконавчий орган», «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш

детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділу «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

Протягом звітнього року змін на посаді не було. Протягом 2016р. Відбувалися зміни на цієї посаді: припинення повноважень (достроково) та обрання -12.04.2016, та припинення повноважень й обрання на новий термін - 14.12.2016р. Посадова особа, Член наглядової ради, Співак Євген Леонідович, паспорт: ВВ 134117 Київським РВ ДМУ УМВС Укр. В Дон. Обл., 26.11.1997, обрана (призначена/переобрана) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом наглядової ради (Протокол від 14.12.2016) в зв'язку з затвердженням нової редакції Статуту, згоди від акціонера, представником якого обраний та особисто згоди на обрання. Обраний як представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Призначений на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: заступник генерального директора, член наглядової ради (посада, яку займає). Стаж керівної роботи - 22 р.

Загальний стаж роботи 44 р.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента – винагорода за виконання повноважень члена наглядової ради не виплачувалася - член наглядової ради здійснює свої повноваження на безоплатній основі.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Посадова особа обіймає посаду: (основне місце роботи) члена наглядової ради ПАТ «Донецький завод гірничо-рятувальної апаратури» (м. Донецьк - 48, вул. Левицького, 31).

-
- 1) посада*: Член наглядової ради - представник акціонера
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Каракай Олександр Олександрович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1980
- 5) освіта**: Вища, Донецький державний університет економіки і торгівлі ім.М.И. Туган - Барановського, фінансово-економічний, облік та аудит
- 6) стаж роботи (років)**: 17
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ «КРВЗ», 00191744, директор з економіки та фінансів
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 14.12.2016 3р. (до 14.12.2019р.)
- 9) опис: Контролює та регулює діяльність виконавчого органу - наглядова рада Товариства в кількості 3 осіб. Також наглядова рада Товариства здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством. Повноваження серед членів наглядової ради розподіляє голова наглядової ради.

Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Інформація про наглядову раду та виконавчий орган», «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділі «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

Протягом звітного року змін на посаді не було. Зміни відбулися у 2016р.: обрання -12.04.2016 та припинення повноважень й обрання на новий термін - 14.12.2016р. Посадова особа, Член наглядової ради, Каракай Олександр Олександрович, паспорт ВА 679727 Калінінським РВ ДМУ УМВС України в Донецькій обл., 22.05.1997, обрана (призначена/переобрана) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом наглядової ради (Протокол від 14.12.2016) в зв'язку з затвердженням нової редакції Статуту, згоди від акціонера, представником якого обраний та особистої згоди на обрання. Обраний як представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначений на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: начальник департаменту з організації закупок, директор з економіки та фінансів, ТОВ «ГР-Інтернешнл» заступник генерального директора з фінансів та аналізу (посада, яку займає).

Стаж керівної роботи - 16 р. Загальний стаж роботи -17 р.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента – винагорода за виконання повноважень члена наглядової ради не виплачувалася - член наглядової ради здійснює свої повноваження на безоплатній основі.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Посадова особа обіймає посаду: заступник генерального директора з фінансів та аналізу ТОВ "ГР ІНТЕРНЕТШНЛ" (ЄДРПО : 35832123 ;49040 м.Дніпро вул. Космічна буд. 49-Б).

-
- 1) посада*: Член (голова) ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Горбатенко Дмитро Геннадійович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1982
- 5) освіта**: Вища, Донецький національний університет, фінанси, спеціаліст з фінансів
- 6) стаж роботи (років)**: 15
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПрАТ (у минулому ПАТ) «КДЗ», 00191738, начальник КРВ
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 14.12.2016 Зр. до 14.12.2019
- 9) опис: Фінансовий контроль за діяльністю Товариства та перевірки фінансово-господарської

діяльності Товариства здійснює ревізійна комісія, що складається з 3 осіб, яка утворена 14.12.2016 р. рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Повноваження серед членів ревізійної комісії розподіляє голова ревізійної комісії.

Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділі «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

Протягом звітного року змін на посаді не було. Посадова особа, Член (голова) ревізійної комісії Горбатенко Дмитро Геннадійович (паспорт: ВВ 451860 Володарським РВУМВС у Донецькій обл., 09.06.1998) обрана (призначена) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом ревізійної комісії (Протокол від 14.12.2016), та рішення ревізійної комісії про обрання головою (протокол від 14.12.2016), в зв'язку з утворенням органу – Ревізійна комісія та особистої згоди на обрання. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначено на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: ПрАТ (у минулому ПАТ) «КДЗ» начальник КРВ, Директор департаменту з безпеки ТОВ «Аргус» (посада, яку займає). Стаж керівної роботи - 13 р. Загальний стаж роботи -15 р.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента – винагорода за виконання повноважень члена (голови) ревізійної комісії не виплачувалася - член (голова) ревізійної комісії здійснює свої повноваження на безоплатній основі.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Займає посаду: Директор департаменту з безпеки ТОВ «Аргус» (03067, м. Київ, пр. Отрадний, 95-Е).

-
- 1) посада*: Член ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Сушко Олександр Іванович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1985
- 5) освіта**: Вища, Донецький національний університет, фінанси, спеціаліст з фінансів
- 6) стаж роботи (років)**: 11
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПрАТ (у минулому ПАТ) «КДЗ», 00191738, В.о. заст.начальника КРВ
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 14.12.2016 Зр. до 14.12.2019р.
- 9) опис: Фінансовий контроль за діяльністю Товариства та перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснює ревізійна комісія, що складається з 3 осіб, яка утворена

14.12.2016 р. рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Повноваження серед членів ревізійної комісії розподіляє голова ревізійної комісії.

Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділі «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

Протягом звітного року змін на посаді не було. Посадова особа, Член ревізійної комісії Сушко Олександр Іванович (паспорт: ВС 686594 Тельманівським РВУМВС у Донецькій обл., 23.01.2001) обрана (призначена) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом ревізійної комісії (Протокол від 14.12.2016), в зв'язку з утворенням органу – Ревізійна комісія та особистої згоди на обрання. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначено на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: ПАТ «КДЗ» ревізор КРВ, ПАТ «КДЗ» - В.о. заст.начальника КРВ.(відбулося уточнення посад), начальник відділу економічної безпеки ТОВ «Аргус» (посада, яку займає).

Стаж керівної роботи - 4 р. Загальний стаж роботи - 11 р.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента – винагорода за виконання повноважень члена ревізійної комісії не виплачувалася - член ревізійної комісії здійснює свої повноваження на безоплатній основі.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Займає посаду: начальник відділу економічної безпеки ТОВ «Аргус» (03067, м. Київ, пр. Отрадний, 95-Е).

- | | |
|--|---|
| 1) посада*: | Член ревізійної комісії |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: | фізична особа Нірець Олексій Валерійович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи: | |
| 4) рік народження**: | 1975 |
| 5) освіта**: | Вища, Донецький національний університет, правознавство, спеціаліст з права |
| 6) стаж роботи (років)**: | 26 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: | ПАТ «ВАВК», 00191721, начальник КРВ |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): | 14.12.2016 3р. (до 14.12.2019р.) |
| 9) опис: Фінансовий контроль за діяльністю Товариства та перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснює ревізійна комісія, що складається з 3 осіб, яка утворена 14.12.2016 р. рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Повноваження серед членів ревізійної комісії розподіляє голова ревізійної комісії. | |

Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділі «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

Протягом звітного року змін на посаді не було. Посадова особа, Член ревізійної комісії Нірець Олексій Валерійович (паспорт: ВК 051652 Пролетарським РВДМУУМВС м.Донецьк, 20.08.2004) обрана (призначена) 14.12.2016 згідно рішення ЗЗА членом ревізійної комісії (Протокол від 14.12.2016), в зв'язку з утворенням органу – Ревізійна комісія та особистої згоди на обрання. Особисто часткою в СК не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Призначено на строк 3р.

Інші посади протягом ост. 5р.: ПАТ «КВЗ» начальник КРВ, ТОВ «ДВЗ» начальник КРВ, ПАТ «ВАВК» Заст.нач. КРВ, ПАТ «ВАВК» начальник КРВ, начальник відділу внутрішньої безпеки ТОВ «Аргус» (посада, яку займає).

Стаж керівної роботи - 6 р. Загальний стаж роботи - 26 р.

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента – винагорода за виконання повноважень члена ревізійної комісії не виплачувалася - член ревізійної комісії здійснює свої повноваження на безоплатній основі.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Займає посаду: начальник відділу внутрішньої безпеки ТОВ «Аргус» (03067, м. Київ, пр. Отрадний, 95-Е).

-
- 1) посада*: Директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу)
 - 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Бурлаку Неля Іванівна
 - 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
 - 4) рік народження**: 1978
 - 5) освіта**: Вища, Запоріжська державна академія, економіка –підприємства, економіст
 - 6) стаж роботи (років)**: 18
 - 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПРАТ «Гірничо-добувна компанія «Мінерал», 38566355, заступник директора з економіки та фінансів
 - 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 23.05.2018 безстроково, але за ріш. нагл. ради може бути відкликаний у будь-який час
 - 9) опис: Функції управління поточною діяльністю Товариства покладені на виконавчий орган – дирекція, яку очолює генеральний директор. Склад дирекції складає 3 особи – генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу). Колегіальний виконавчий орган (Дирекція) утворено 23.04.2018р. (до 23.04.2018 р. – функції виконавчого

органу виконував – одноосібно генеральний директор).

Повноваження серед членів Дирекції розподіляє генеральний директор.

Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділу «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Інформація про наглядову раду та виконавчий орган», «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділу «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства.

У 2018 році було утворено колегіальний виконавчий орган.

Директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) Бурлаку Неля Іванівна (СЮ 258354 Пологовським РВ УМВС України в Запорізькій обл., 12.07.12)

призначено/обрано 23.05.2018р. Рішенням наглядової ради Товариства (протокол наглядової ради від 23.05.2018р.) у відповідності до зареєстрованої нової редакції Статуту Товариства (дата проведення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства – 23.05.2018 р.) згідно з рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 23.04.2018 р. на яких прийнято та затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції, у т.ч., які передбачають скасування одноосібного виконавчого органу та утворення колегіального виконавчого органу – дирекція, у т.ч., генеральний директор (протокол загальних зборів від 23.04.2018р.) та власного бажання особи.

Строк, на який призначено/обрано особу - безстроково, але, за вимогами нової редакції Статуту товариства, наглядова рада товариства, у будь-який термін, повноважна здійснювати дії щодо обрання/переобрання/тощо, на будь-який строк.

В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Інші посади протягом останніх 5р.: ПРАТ «Гірничо-добувна компанія «Мінерал» з 28.09.2005 по 05.12.16р. – заступник директора по економіки та фінансів, ПРАТ «КДЗ» - Директор з економіки та фінансів, у т.ч. з 23.05.2018р.- член дирекції ПРАТ "КДЗ" (посада, яку займає).

Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої посадовим особам емітента - Розмір виплаченої винагороди протягом 2018р. Склав 120169,21 грн., як для посади - Директор з економіки та фінансів.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Стаж керівної роботи - 9 р. Загальний стаж роботи 18 років.

Посадова особа не обіймає інші посади на інших підприємствах.

- 1) посада*: Начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу)
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Ярошевич Іван Сергійович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1978
- 5) освіта**: Вища, Донецький інститут внутрішніх справ, юриспруденція, юрист
- 6) стаж роботи (років)**: 18
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ТОВ «Донбасенерго», 37523022, Начальник юридичного бюро
- 8) дата набуття повноважень та 23.05.2018 безстроково, але за ріш. нагл. ради може бути термін, на який обрано (призначено): відкликаний у будь-який час
- 9) опис: Функції управління поточною діяльністю Товариства покладені на виконавчий орган – дирекція, яку очолює генеральний директор. Склад дирекції складає 3 особи – генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу). Колегіальний виконавчий орган (Дирекція) утворено 23.04.2018р. (до 23.04.2018 р. – функції виконавчого органу виконував – одноосібно генеральний директор). Повноваження серед членів Дирекції розподіляє генеральний директор. Повноваження, компетенція, порядок призначення та звільнення, тощо - наведено у розділі «Звіт керівництва (звіт про управління)» - «Інформація про наглядову раду та виконавчий орган», «Порядок призначення та звільнення посадових осіб», «Повноваження посадових осіб». Більш детально з відповідною інформацією можливо ознайомити або на власному ВЕБ-сайті Товариства (Інформацію дивись у розділі «Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів...»), або безпосередньо за місцезнаходженням Товариства. У 2018 році було утворено колегіальний виконавчий орган. Начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу) Ярошевич Іван Сергійович (ВА 445137 виданий Володарським РВ УМВС України в Донецькій обл., 17.10.1996) призначено/обрано 23.05.2018р. Рішенням наглядової ради Товариства (протокол наглядової ради від 23.05.2018р.) у відповідності до зареєстрованої нової редакції Статуту Товариства (дата проведення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства – 23.05.2018 р.) згідно з рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 23.04.2018 р. на яких прийнято та затверджено рішення про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції, у т.ч., які передбачають скасування одноосібного виконавчого органу та утворення колегіального виконавчого органу – дирекція, у т.ч., генеральний директор (протокол загальних зборів від 23.04.2018р.) та власного бажання особи. Строк, на який призначено/обрано особу - безстроково, але, за вимогами нової редакції Статуту товариства, наглядова рада товариства, у будь-який термін, повноважна здійснювати дії щодо обрання/переобрання/тощо, на будь-який строк. В СК розміром пакету акцій або часткою не володіє. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Інші посади протягом останніх 5р.: начальник юридичного відділу ПРАТ «КДЗ», у т.ч. з 23.05.2018р.- член дирекції ПРАТ "КДЗ" (посада, яку займає). Інформація щодо розміру виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі, наданої

посадовим особам емітента - Розмір виплаченої винагороди протягом 2018р. Склав 90933,31грн., як для посади - Начальник юридичного відділу.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено.

Стаж керівної роботи - 14 р. Загальний стаж роботи 18 років.

Посадова особа не обіймає інші посади на інших підприємствах.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу)	фізична особа		0	0	0	0
	Ярошевич Іван Сергійович					
Директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу)	фізична особа		0	0	0	0
	Бурлаку Неля Іванівна					
Член ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Нірець Олексій Валерійович					
Член ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Сушко Олександр Іванович					

1	2	3	4	5	6	7
Член (голова) ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Горбатенко Дмитро Геннадійович					
Член наглядової ради - представник акціонера	фізична особа		0	0	0	0
	Каракай Олександр Олександрович					
Член Наглядової ради - представник акціонера	фізична особа		0	0	0	0
	Співак Євген Леонідович					
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Мялковська Ніла Євгенівна					
Генеральний директор (Голова колегіального виконавчого органу - дирекції)	фізична особа		0	0	0	0
	Авдеюк Ілля Миколайович					

1	2	3	4	5	6	7
Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера	фізична особа		0	0	0	0
	Джоджуа Реваз Анзорович					
Усього:			0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-3"	34618419	вул. Мельникова, буд. 12, м. Київ, 04050	14,90286193481
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-4"	34618933	вул. Мельникова, буд. 12, м. Київ, 04050	24,89999968773
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-5"	34618967	вул. Мельникова, буд. 12, м. Київ, 04050	24,89999968773
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-6"	34619020	вул. Мельникова, буд. 12, м. Київ, 04050	20,20755029896
ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС"	37544985	вул. Інститутська, буд.19-Б, м. Київ, 01021	10,00000257834

ЗИФ "Перший Український приватизаційний фонд"	23513038	пл. Арсенальна, 1Б, м. Київ, 01011	0,00220591557
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСИСТ І КО" (ТОВ "ФІНАНСИСТ І КО")	37902214	КУТУЗОВА, будинок 18/7, офіс 618, м. Київ, 01133	0,00676958246
ПАТ "ЗНВКІФ "УКРАЇНСЬКІ ПРИВАТНІ ІНВЕСТИЦІЇ"	37568901	СУВОРОВА, будинок 4, м. Київ, 01010	0,00676671764
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи - 1293 особи			5,07384359676
Усього:			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У 2018 році Товариство демонструвала відповідальне прозоре ведення бізнесу. У своїй діяльності керувалася чинним законодавством України, повною мірою виконуючи свої зобов'язання перед акціонерами, клієнтами, партнерами, персоналом та забезпечуючи прозору й публічну фінансову діяльність та звітність.

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, та пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища.

Ключовими завдання Товариства на майбутнє є підвищення ефективності діяльності за рахунок прискорення процесів всеосяжної вільної торгівлі з європейським співтовариством та поступового зменшення частки експорту з державами колишнього СРСР, зокрема країн СНД. Проте враховуючи дуже високі та прискіпливі вимоги європейського споживача до якості продукції, що виготовляється Товариством, а також щільну конкуренцію між великою кількістю постачальників вогнетривкої продукції, завоювання європейського ринку збуту вогнетривів передбачає від Товариства впровадження новітніх технологій у виробництві масових марок вогнетривких виробів з метою збільшення рівня якості і зменшення затрат на одиницю продукції, та засвоєння нових марок вогнетривів не масового виробництва або навіть марок індивідуального характеру, тобто таких, що можуть використовуватися виключно обмеженим колом споживачів.

Товариство постійно прагне до досконалості, знаходиться в невинному пошуку нових і більш сучасних технічних рішень.

Також найважливішим фактором подальшого розвитку є:

- вдосконалення практики корпоративного управління та корпоративної етики, що створює базу для зростання вартості капіталу до більш ефективного використання ресурсів;
- вдосконалення практики прозорості бізнесу;
- вдосконалення якості виробляємої продукції;
- розширення видів виробляємої продукції для утворення нових робочих місць, а також працевлаштуванню молодих співробітників та осіб з обмеженими можливостями;
- збільшенню об'ємів реалізації;
- відмови від зайвих витрат
- зміни цінової політики.

Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

2. Інформація про розвиток емітента

Приватне акціонерне товариство «КДЗ» зареєстроване 21.03.1994 року як відкрите акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» відповідно до наказу Міністерства промисловості України від 28.12.1993 р. № 361, та яке було засноване шляхом перетворення Державного підприємства «Красноармійський державний динасовий завод ім. Ф. Е. Держинського» згідно Указу Президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.1993 р. № 210/93 у акціонерне товариство.

У зв'язку з приведенням діяльності Відкритого акціонерного товариства «Красноармійський динасовий завод» у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» його тип було змінено з «Відкритого акціонерного товариства» на «Публічне акціонерне товариство» та відповідно змінено назву на «Публічне акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 10.03.2011 р. (протокол № 17) та внесені відповідні зміни до єдиного Державного реєстру.

У подальшому змінено тип і назву «Публічне акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» на «Приватне акціонерне товариство «КДЗ» згідно рішення позачергових загальних зборів акціонерів від 14.12.2016 р. (протокол № 23) з подальшою реєстрацією відповідних змін у державному реєстрі (у тому числі й згідно з Законом України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їх символіки» місто Красноармійськ у травні 2016 року перейменовано на місто Покровськ).

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

У 2012 році проведена процедура зміни видів діяльності за КВЕД - 10.

У 2013 році загальними зборами акціонерів Товариства (16 квітня 2013 р., протокол №19) прийнято

рішення про внесення змін до Статуту Товариства та про скасування органу - ревізійна комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність та відповідно, склад ревізійної комісії - відкликано. У 2013 році відбулося звернення керівництва до користувачів фінансової звітності та керівництво підприємства звернуло увагу користувачів звітності на наступну особливість властивості фінансової звітності, що складалася в 2012 році. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011г. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року. Перший індивідуальний фінансовий звіт, складений відповідно до вимог МСФЗ, включає узгодження та примітки (звертайтеся к огляду до розділу фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності). Фінансова і статистична звітність підприємством складається відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності № 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів". Для складання попередньої фінансової звітності за 2011 рік та першої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік застосовувалися МСФЗ, чинні на 31.12.2012 р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1. Різниці, які виникли внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку.

Адреса Товариства: 85300, Донецька обл., місто Покровськ, вулиця Шмідта, будинок 3 (згідно з Законом України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їх символіки» місто Красноармійськ у травні 2016 року перейменовано на місто Покровськ).

Товариство здійснює свою діяльність відповідно до вимог чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства.

У 2018 році – Товариство не приймало участь в будь-яких об'єднань підприємств.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, на підприємство не надходило.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів не має.

Основний вид діяльності підприємства – виробництво вогнетривких виробів.

Станом на 31.12.2018р. ПРАТ "КДЗ" - сучасне підприємство, що випускає різноманітний асортимент динасових виробів, які застосовуються у всіляких виробничих умовах металургійної, скляної, ювелірної, промисловості, машинобудуванні і других галузях. Робота в області технології виробництва нових видів вогнетривів ведеться постійно. Успішно освоєно на підприємстві виробництво вогнетривких динасових виробів загального призначення та виробів для кладки мартенівських, повітрянагрівальних, електросталеплавильних печей, динасохромитових вогнетривів, теплоізоляційних легковагих вогнетривів, кварцитових безвипалювальних, застосовуваних для футеровки сталерозливочних і чугуновозних ковшів, вогнетривів для безперервного розливання сталі, заповнювачів і кварцитових сумішей для вогнетривких бетонів, вогнетривких динасових виробів для кладки скловарених, коксових печей, виробництво динасового порошку для наповнювача формувальних сумішей точного лиття ювелірних виробів, випускається на заводі вогнетривкий динасовий мертель, що використовується для кладки динасових вогнетривів у теплових агрегатах.

Загалом Товариством виготовляються динасові, алюмосилікатні формовані вироби; неформовані матеріали для зв'язування динасових і алюмосилікатних виробів в вогнетривкій кладці, факельного торкретування кладки коксових печей, сталерозливних ковшів, виготовлення вогнетривких мас і обмазок, твердіючих на повітрі розчинів для кладки рекуператорів нагрівальних печей; вироби на основі кварцевого скла, що застосовуються в устаткуванні з безперервної розливки сталі.

З метою задоволення попиту на вогнетриви жароміцних марок, якій збільшується, зокрема у металургійній галузі, Товариством впроваджено у виробництво значну кількість динасових виробів, зокрема коксівних марок. Товариством здійснюється необхідний комплекс заходів з капітального ремонту другої тунельної печі, що значною мірою зменшить навантаження на одну тунельну піч та дозволить розширити асортимент і марки продукції, що виготовляється за найвибагливішими вимогами кінцевого споживача такої продукції. Збільшення обсягів виробництва дозволило Товариству не лише зберегти кількість працівників, але й спонукало створювати додаткові вакантні робочі місця для задоволення виробничо-трудова потреб.

Станом на 31.12.2018 року Доход від реалізації продукції на території України склав 241719 тис. грн.

Доход від реалізації продукції за межами України склав 95249 тис. грн.

Споживачами вогнетривів (основні ринки збуту та основні клієнти) Товариства в 2018 році були в основному підприємства України, які працюють в галузях промисловості: металургійної, коксохімічної, машинобудівельної, скляної.

Основні ринки збуту продукції Товариства - це підприємства України, споживачі металургійних підприємств, коксохімічних заводів, машинобудівельних заводів, скляних підприємств й частково підприємства країн СНД та зарубіжжя.

Статутний капітал. Акціонери

Станом на 31.12.2018 р. зареєстрований статутний капітал Товариства становив 24 783 360,11 (двадцять чотири мільйони сімсот вісімдесят три тисячі триста шістьдесят гривень 11 копійок) гривень.

Статутний капітал Товариства поділено на 34 906 141 (тридцять чотири мільйони дев'ятсот шість тисяч сто сорок одна) штуки простих іменних акцій номінальною вартістю 0,71 грн. (нуль гривень 71 копія) кожна.

Зміни розміру статутного капіталу протягом минулих років не було.

Інші цінні папери Товариством не випускалися.

Публічної пропозиції щодо цінних паперів не надходило.

Акціонерами Товариства є особи, які набули право власності на акції Товариства й відповідно набули статусу акціонерів Товариства.

Акціонерами Товариства є та можуть бути юридичні і фізичні особи (як резиденти, так і нерезиденти України), які набули право власності на акції Товариства при його створенні, при додаткових випусках акцій та на ринку цінних паперів.

Облік прав власності на цінні папери (акції) Товариства здійснюється депозитарною установою відповідно до переліку власників цінних паперів.

Організаційна структура:

В основі управлінської структури ПРАТ «КДЗ» знаходяться загальні збори акціонерів. Загальні збори проводяться не рідше одного разу на рік. Порядок денний загальних зборів акціонерного товариства попередньо затверджується наглядовою радою товариства.

Функції управління поточною діяльністю Товариства покладені на виконавчий орган – дирекція, яку очолює генеральний директор. Склад дирекції складає 3 особи – генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу). Колегіальний виконавчий орган (Дирекція) утворено 23.04.2018р. (до 23.04.2018 р. – функції виконавчого органу виконував – одноосібно генеральний директор). Повноваження серед членів Дирекції розподіляє генеральний директор.

Контролює та регулює діяльність виконавчого органу - наглядова рада Товариства в кількості 3 осіб.

Також наглядова рада Товариства здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством. Повноваження серед членів наглядової ради розподіляє голова наглядової ради.

Фінансовий контроль за діяльністю Товариства та перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснює ревізійна комісія, що складається з 3 осіб, яка утворена 14.12.2016 р. рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Повноваження серед членів ревізійної комісії розподіляє голова ревізійної комісії.

Виконавчому органу – дирекції, яку очолює генеральний директор підпорядковані:

Заступник директора з виробництва, бухгалтерський відділ, який очолює головний бухгалтер, відділ збуту, який очолює начальник відділу збуту та відділ кадрів, який очолює начальник відділу кадрів.

Станом на 31.12.2018 року організаційна структура Товариства наступна:

3 (три) основних цехів:

1. Дробільно - помольний цех, де працює 37 осіб (2017-27осіб), в цьому цеху починається перший етап виробничого циклу, де сировина здобуває необхідну властивість для подальшого використання.

2. Цех № 1

-Сировинна дільниця — працює 163 чол.,(2017-60 осіб-сировинний цех) в цій дільниці відбувається процес виробництва напівфабрикату продукції, що виготовляється.

-дільниця випалу -працює 113 осіб., (2017- 78 осіб-опалювальний цех) сюди потрапляє напівфабрикат для кінцевої обробки в печах високої температури.

-Склад готової продукції - працює 5 чол., (2017- 3 особи) приміщення, де зберігається готова продукція, а потім відвантажується замовникам.

3. Ремонтно - механічний цех - працює 46 чол.,(2017-19 осіб) виробляє та ремонтує форми для виробництва продукції, та для підтримки у робочому стані основних засобів.

Допоміжні цехи та ділянки:

1. Залізничний цех - займається перевезенням вантажу. Працює - 22 чол.(2017-Транспортний цех-30 осіб)

2. Цех безрейкового транспорту займається перевезенням працівників заводу. Працює — 25 осіб.

3. Енергетичний цех - займається енергопостачанням, та ремонтом енергомереж. Працює - 38 чол.(2017р-27 осіб)

3. Центральна - заводська лабораторія - здійснює забезпечення технічного контролю всього виробничого процесу, а саме: своєчасне виявлення невідповідності технологічних параметрів згідно діючої технологічної інструкції; оперативне прийняття засобів з метою усунення та недопущення виявлених

- порушень. Здійснює визначення фізико-хімічних показників готової продукції з метою виявлення їх відповідності вимогам споживача. Працює — 24 осіб(2017-13 чол.)
4. Відділ технічного контролю займається перевіркою якості напівфабрикату та готової продукції. Працює — 26 осіб(2017-13 чол.)
 5. Ремонтно - будівельний цех - виконує ремонт будівель. Працює- 5чол. (2017- 5 чол.)
 6. Господарська ділянка - займається побутом підприємства. Працює — 13чол (2017-18 чол.)
 7. Матеріальний склад - займається постачанням усіх необхідних матеріалів для роботи підприємства. Працює — 10чол (2017-8 чол.)
 8. Заводоуправління - досліджує всю роботу підприємства в цілому. Працює - 91чол(2017- 69 чол.)
 9. Спеціалізована метрологічна лабораторія - забезпечує єдність вимірювань, займається метрологічним контролем і наглядом на підприємстві. Працює - 4 чол. (2017-3чол)
 10. Теплотехнічна лабораторія . Працює 7 чол. (2017-6чол)

Непромислова група:

1. Гуртожиток - працює 10 чол.
2. Здравпункт - працює 5 чол.

Структура персоналу:

За умовами трудових відносин та за тривалістю робочого часу:

Середня кількість працівників за підсумками 2018 склала 588 осіб (у 2017 року складала 447 особи), що у порівнянні з минулим 2017р. кількість осіб збільшилася на 141 .

Середньооблікова чисельності працівників облікового складу в 2018р. склала 534 осіб (в 2017 році склала 391 особи (у порівнянні з 2017 роком середньооблікова чисельність працівників збільшилась на 143 осіб, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 54 осіб (проти 56 осіб в 2017 році). Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) в звітному 2018 році склала 44 особи (проти 113 осіб у 2017 році).

За статевою ознакою на роботах зайняті: чоловіки 21%, жінки – 79%.

За віковою ознакою на роботах зайняті: за віком від 18 до 30 років – 30%, за віком від 31 до 49 років – 56%, що перевищує 50 років – 14%.

Структура фонду оплати праці:

Фонд оплати праці в звітному році склав 49041,3 тис грн. (проти 25553,6 тис. грн. у 2017 році).

Середньомісячна заробітна плата 1 (одного) працівника за 2018 рік склала 6890,4 грн., що на 2296,4 грн більш ніж у 2017 році (у 2017 році складала 4594,0 грн.), ріст показника збільшився на 49,98%.

Фінансові показники:

У 2018 році основними стратегічними цілями Товариства були збільшення обсягів виробництва та реалізації; підвищення конкурентоспроможності, утримання темпів стабільного зростання і забезпечення оптимального рівня рентабельності виробництва.

В 2018 році істотно зріс дохід від реалізації продукції Товариства. Так, зростання обсягів реалізації в порівнянні з 2017 роком складає 20% (64 694 тис. грн.).

Активи Товариства в 2018 році збільшилися на 40% в порівнянні з 2017 роком, і становлять 285 522 тис. грн. Таке значне збільшення активів Товариства відбулось за рахунок збільшення обсягів довгострокової дебіторської заборгованості та збільшення залишків запасів, в тому числі виробничих.

Найважливіші показники діяльності Товариства, які надають можливість оцінити розвиток Товариства:

1.Чистий дохід від реалізації робіт та послуг:

2016 рік – 165565 тис.грн.

2017 рік – 312195 тис.грн.

2018 рік – 376889 тис. грн.

2.Власний капітал:

2016 рік – 85253 тис. грн.

2017 рік – 80960 тис. грн.

2018 рік – 87718 тис. грн.

3.Активи:

2016 рік – 193717 тис.грн.

2017 рік – 200427 тис.грн.

2018 рік – 285522 тис грн.

4.Прибуток:

2016 рік – 60470 тис.грн.

2017 рік – 56177 тис.грн.

2018 рік – 62935 тис грн.

Аналіз показників фінансового стану

Аналіз платоспроможності Товариства характеризується показниками:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (співвідношення грошових коштів та поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань), оптимальне значення – 0,25.

Станом на 31.12.2018 року значення коефіцієнту абсолютної ліквідності становить 0,003 що не відповідає оптимальному значенню, у порівнянні до початку року рівень абсолютної ліквідності знизився.

на 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р.
586 453

$$\text{КАЛ} = \frac{586}{180280} = 0,003 \quad \text{КАЛ} = \frac{453}{108594} = 0,003$$

Коефіцієнт швидкої ліквідності (співвідношення грошових коштів, поточних фінансових інвестицій і дебіторської заборгованості до поточних зобов'язань) оптимальне значення – 0,6 - 0,8.

Станом на 31.12.2018 року значення коефіцієнту швидкої ліквідності становить 0,6 що знаходиться в межах оптимального значення, у порівнянні до початку року рівень швидкої ліквідності знизився.

На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р.
110819 116950

$$\text{Кшл} = \frac{110819}{180280} = 0,6 \quad \text{Кшл} = \frac{116950}{108594} = 1,08$$

Коефіцієнт покриття (співвідношення поточних активів підприємства до його поточних зобов'язань) оптимальне значення 1,0 - 2,0.

Значення и коефіцієнт покриття станом на 31.12.2018 року знаходиться в межах оптимального, але у порівнянні з початком року значення показника погіршилося.

На 31.12.2018р. На 31.12.2017р.
208005 158547

$$\text{Кпокр} = \frac{208005}{180280} = 1,15 \quad \text{Кпокр} = \frac{158547}{108594} = 1,46$$

Аналіз фінансового стану проведено на підставі аналізу показників коефіцієнтів структури капіталу (фінансування), автономії та фінансової незалежності.

Коефіцієнт структури капіталу (співвідношення залучених коштів до власних), оптимальне значення не більш за 1:

На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р.
197804 119467

$$\text{Кстр/к} = \frac{197804}{87718} = 2,25 \quad \text{Кстр/к} = \frac{119467}{80960} = 1,48$$

Коефіцієнт автономії підприємства (частка власного капіталу в загальному об'ємі коштів), оптимальне значення не менш за 0,25.

На 31.12.2018 р. На 31.12.2017 р.

87718 80960

$$\text{Ка} = \frac{87718}{285522} = 0,31 \quad \text{Ка} = \frac{80960}{200427} = 0,40$$

Аналіз фінансового стану та платоспроможності ПрАТ «КДЗ» станом на 31.12.2018 року свідчить про задовільне фінансове становище підприємства. У 2018 році за результатами діяльності отримано прибуток, що позитивно вплинуло на фінансовий стан підприємства в цілому.

Робочий капітал на початок та кінець 2018 р. складає: Рк(поч.) = 49953 тис. грн., Рк (кін) 27725 тис. грн., це свідчить про те, що підприємство достатньо забезпечене фінансовими ресурсами і має всі передумови для розширення сфери діяльності.

Підсумки року продемонстрували позитивну динаміку Товариства за всіма основними показниками.

Але, як й у кожного з інших Товариств, сьогодні, є велика кількість проблем у роботі Товариства.

Основними проблемами Товариства на шляху до сталого розвитку є:

- тенденція стабільного росту цін на енергоресурси;
- постійні зміни законодавства, в тому числі податкового;
- економічна нестабільність;
- збройний конфлікт на Сході України.

Фінансові інвестиції:

Станом на 31.12.2018 року обліковуються акції інших Товариств. Протягом року сума не змінювалася.

МІСІЯ ТОВАРИСТВА:

Розвиток сучасного підприємства, яке випускає широкий асортимент динасових виробів, без яких не можливе функціонування металургійної, скляної, ювелірної промисловості, машинобудівництва.

ЦІННОСТІ ТОВАРИСТВА:

Якість

Ми виробляємо якісну продукцію.

Надійність

Ми виконуємо свої зобов'язання і є надійним партнером для наших клієнтів.

Розвиток

Ми постійно прагнемо до досконалості, знаходимося в неупинному пошуку нових і більш сучасних технічних рішень.

Відповідальність

Ми переконані, що успіх компанії складається з сумлінності та дисциплінованості кожного співробітника.

Командний дух

Ми - команда, єдина в прагненні відповідати званню кращих.

ВІЗІЯ:

Утримання сталого зростання Товариства, розвиток зовнішньоекономічних зв'язків, збільшення кількості робочих місць.

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

Товариством не укладалися деривативи (похідні фінансові інструменти), правочини щодо похідних цінних паперів Товариством не вчинялися - тому вплив даних факторів на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства - відсутній, й відповідно Товариство не розробляло та не здійснювало завдання та політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування.

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

Метою управління ризиками є забезпечення фінансової стійкості Товариства, уникнення і мінімізація небажаних ризиків, пом'якшення їх наслідків, зменшення уразливості до них.

У здійсненні діяльності з управління ризиками Товариство керується наступними основними принципами:

- Керівництво Товариства відповідальне за Стратегію управління ризиками.
- Чітке визначення організаційної структури та процесів управління ризиками.
- Пошук кількісних величин, якими може характеризуватися управління ризиками.
- Концентрація на ключових ризиках.
- Оперативне реагування на нові ризики.
- Аналіз усіх напрямків діяльності Товариства.
- Постійний та ефективний моніторинг.

Управління ризиками ліквідності включає прогнозування грошових потоків в основній валюті та оцінку рівня ліквідних активів, необхідних для покриття боргу і підтримки запланованого рівня фінансування за допомогою позикових коштів.

Абсолютна ліквідність Товариства є низькою, а це говорить про те що Товариство не може обсяг поточних зобов'язань за кредитами (позиками) і розрахунками одразу погасити за рахунок даже усіх мобілізованих активів.

Але, якщо брати показник швидкої ліквідності – то Товариство може негайно погасити швидколіквідними грошовими коштами свої поточні зобов'язання.

Процедури управління ризиками включають основні наступні етапи:

-Згідно з організаційною структурою Товариства відбувається розподіл всіх напрямків діяльності Товариства та керівників по кожному напрямку.

Послідовність етапів виявлення та оцінки ризиків:

- Виявлення ризику
- Оцінка та аналіз ризику
- Прийняття рішення щодо конкретного ризику
- Моніторинг виконання рішень щодо управління ризиком та переоцінка ризику для наступного циклу оцінки ризику

Оцінка та аналіз ризику відбувається, виходячи з конкретного ризику. Якщо можливо кількісно оцінити ризик, розробляється модуль розрахунку для такого ризику. У випадку неможливості оцінити кількісно ризик використовуються числові шкали, за допомогою яких експертним шляхом відносять ризик до певної частини шкали.

- Аналіз ризику за необхідності проводиться за участі експертів з конкретного ризику.

•Результатом аналізу є оцінка ризику.

Прийняття рішень відбувається після проведення аналізу та оцінки ризику. За участі осіб, що мають повноваження до прийняття рішень в рамках конкретного ризику, відбувається узгодження рішень. Рішення можуть прийматися у формі плану дій з призначенням відповідальних за реалізацію рішення, строків реалізації, відповідальних за контроль виконання. Такі плани дій документуються працівником, відповідальним за оцінку ризиків.

Моніторинг виконання рішень та переоцінка ризику відбувається згідно плану прийнятих рішень щодо конкретного ризику. У випадку неможливості реалізувати план або виникнення інших обставин, що впливають на ризик, відбувається переоцінка ризику. Переоцінка ризику включає в себе зміну плану по конкретному ризику та строків виконання плану.

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

Товариство схильне до цінкового (господарський, ринковий) й кредитного ризику та ризику ліквідності - так як слідство Товариство прямо залежить від наступних факторів:

-збільшення податків та нарахувань, використання застарілого обладнання, погіршення економічного стану у країні,
-збільшення ціни на матеріальні ресурси та сировину та інші фактори, які безпосередньо впливають на ціну продукції, яку виробляє Товариство, й відповідно збільшенням витрат від інвестиційної та фінансової діяльності.

Ринковий ризик, що включає:

-ризик процентної ставки – ризик, пов'язаний із чутливістю вартості активів та зобов'язань до коливання вартості позикових коштів;

-валютний ризик – ризик, пов'язаний із чутливістю вартості активів та зобов'язань до коливання курсів обміну валют.

Ризик впливу змін процентних ставок на грошові потоки та справедливую вартість.

-Товариство схильне до ризику зміни процентних ставок у зв'язку з наявністю довгострокових і короткострокових кредитів і позик. Кредити і позики з плаваючими процентними ставками піддають Товариство ризику впливу змін процентних ставок на грошові потоки. Кредити і позики з фіксованими процентними ставками піддають Товариство ризику впливу змін процентних ставок на суму справедливої вартості цих кредитів і позик.

З метою зниження вищевказаного ризику Товариство проводить періодичний аналіз поточних процентних ставок. Фінансові рішення керівництва Товариства можуть включати рефінансування та пролонгацію кредитів і позик.

Кредитний ризик.

-Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами.

-Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, депозитами в банках, а також відкритою кредитною позицією по відношенню до контрагентів, включаючи непогашену дебіторську заборгованість. Грошові кошти та їх еквіваленти розміщуються тільки у провідних українських банках, що мають високі рейтинги, які, на думку керівництва Товариства, на момент внеску мають мінімальний ризик дефолту.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу в звіті про фінансовий стан. Товариство не вимагає застави по дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги, передоплати та інших фінансових інструментах.

Фінансові інструментами, за якими виникає потенційний кредитний ризик, представлені дебіторською заборгованістю за основною діяльністю. Підприємство застосовує заходи, що забезпечують впевненість в тому, що продукція надається покупцям із належним рівнем платоспроможності. Балансова вартість дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву на знецінення являє собою максимальну суму, яка може зазнати кредитного ризику.

Ризик кредитної концентрації.

-Товариство піддається ризику кредитної концентрації, оскільки основними споживачами вогнетривкої продукції є металургійні підприємства України (у тому числі вони ж є основними дебіторами, що видно з вищенаведеної таблиці).

Ризик дефолту контрагента.

ризик неспроможності контрагента виконати взяті на себе будь-які договірні зобов'язання перед Товариством.

Ризик ліквідності – це ризик погіршення платоспроможності підприємства внаслідок невідповідності

розміру активів певної ліквідності та зобов'язань із певним строком погашення. Така невідповідність може збільшувати прибутковість, але одночасно загрожувати суттєвими втратами. Підприємство застосовує заходи, спрямовані на підтримку необхідного рівня грошових коштів та інших ліквідних активів, а також підтримки адекватного кредитного портфелю.

Операційний ризик – ризик фінансових втрат, що виникає через недоліки управління, процесів оброблення інформації, контрольованості, безперервності роботи, надійності технологій, а також помилки та несанкціоновані дії персоналу.

Також Товариство схильне до ризиків грошових потоків, як і всі підприємства, так як при здійсненні господарської діяльності у Товариства виникає необхідність в управлінні та збалансуванні грошових потоків для забезпечення фінансової рівноваги.

Валютний ризик - інфляційний; коливання валютних курсів; ризик, пов'язаний з валютними перерахунками – виникає з нестабільної ситуації на території Донецької області та в загалі в країні.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Корпоративне управління Товариства являє собою систему відносин між органами товариства, акціонерами та іншими зацікавленими особами - що є одним з ключових елементів зростання товариства, підвищення довіри інвесторів. Корпоративне управління окреслює межі, в яких визначаються завдання товариства, засоби виконання цих завдань, здійснення моніторингу діяльності товариства.

Належне корпоративне управління в Товаристві не обмежується виключно відносинами між інвесторами та керівництвом, а передбачає також урахування законних інтересів та активну співпрацю із заінтересованими особами, які мають легітимний інтерес у діяльності товариства (акціонерами, працівниками, споживачами, кредиторами, тощо). Це пов'язано з тим, що товариство не може існувати незалежно від суспільства, в якому воно функціонує, і кінцевий успіх його діяльності залежить від внеску всіх заінтересованих осіб.

Тобто сутністю корпоративного управління Товариства є система відносин між інвесторами – власниками товариства, керівництвом, а також заінтересованими особами для забезпечення ефективної діяльності товариства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

Товариство, з 10.03.2011 р., має власний кодекс (принципи) корпоративного управління. Кодекс (принципи) корпоративного управління Товариства прийнятий на загальних зборах акціонерів Товариства 10.03.2011 р. Кодекс (принципи) корпоративного управління приймався у зв'язку з прийняттям рішення про зміну типу товариства та зміну найменування з ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД» на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД», й відповідно у зв'язку з необхідністю приведення Статуту Товариства у відповідність до вимог ЗУ «Про акціонерні товариства». Власний кодекс (принципи) корпоративного управління для загального доступу був розміщений на дощі оголошень на території Товариства з загальним доступом для акціонерів, працівників Товариства та інших осіб – тобто для усіх осіб. ...Але, відповідно до рішення загальних зборів акціонерів Товариства на яких було прийнято рішення про зміну типу та назви Товариства та відповідно найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство згідно вимог Закону України «Про внесення змін в деякі законодавчі акти України відносно захисту прав інвесторів», яким внесені зміни в ЗУ «Про акціонерні товариства» у тому числі й внесенням інших змін, керівництвом Товариства було прийнято рішення зняти даний кодекс з дощі оголошень в зв'язку з втратою актуальності даного кодексу (принципів) корпоративного управління в зв'язку з приведенням діяльності у відповідності до вимог передбачених ЗУ «Про акціонерні товариства» як для до приватних акціонерних товариств й відповідно виключенням вимог законодавства щодо використання кодексу (принципів) корпоративного управління. В зв'язку з чим прийнято рішення керуватися у своїй діяльності кодексом (принципом) корпоративного управління добровільно, застосовуючи у своїй діяльності вимоги визначені ЗУ «Про акціонерні товариства» щодо практики корпоративного управління та рекомендаціями НКЦПФР "Про затвердження Принципів корпоративного управління". В загалі за період роботи Товариства не було випадків відхилення від положень кодексу (принципів) корпоративного управління. У випадку прийняття рішення про внесення змін щодо кодексу (принципів) корпоративного управління – нова редакція кодексу (принципів) корпоративного управління буде оголошена відповідно до рішення загальних зборів.

Загалом в Товаристві основними принципами корпоративного управління Товариства є:

- рівне ставлення до всіх акціонерів;
- дотримання прав та інтересів акціонерів та клієнтів Товариства, закріплених нормами та вимогами чинного законодавства України;
- підзвітність виконавчого органу Товариства перед Наглядовою радою та Загальними зборами;

- ефективна взаємодія з працівниками Товариства у вирішенні соціальних питань і забезпечення необхідних умов праці;
- визнання передбачених законом прав зацікавлених осіб;
- забезпечення інформаційної та фінансової прозорості Товариства;
- дотримання етичних норм ділової поведінки.
- дотримання усіх норм чинного законодавства та внутрішніх нормативних актів Товариства;

Способами запровадження на практиці Принципів корпоративного управління є:

повсякденне добровільне застосування принципів та рекомендацій щодо ефективного корпоративного управління;

включення до внутрішніх документів товариства положень кодексу (Принципів);

розкриття на рівні річного звіту інформації щодо дотримання положень кодексу (Принципів)

корпоративного управління або аргументування причин відхилення від викладених у них рекомендацій за наявністю.

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

Товариство не приймало рішення про добровільне застосування Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, крім визначеної практики корпоративного управління визначені ЗУ «Про акціонерні товариства» та рекомендаціями НКЦПФР "Про затвердження Принципів корпоративного управління".

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначені законодавством вимоги немає.

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

Товариство не відхилялося ні від будь-якої з частин кодексу корпоративного управління, визначеної ЗУ «Про акціонерні товариства» та рекомендаціями НКЦПФР "Про затвердження Принципів корпоративного управління", тому пояснень причин відхилень не має.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	23.04.2018	
Кворум зборів, %	99,973	

Опис: Проведено чергові загальні збори. Збори (чергові) відбулися. Дата проведення зборів: 23.04.2018р. Позачергові збори не відбувалися. Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного/особа, що ініціювала проведення загальних зборів: збори скликані наглядовою радою Товариства. Пропозицій, тощо, у т.ч., щодо внесення додаткових питань, тощо в затверджений порядок денний зборів не надходило. Товариство не має викуплених акцій власного випуску. Товариство не має випуску інших типів акцій.

Чергові загальні збори:

На підставі Протоколу Реєстраційної комісії, яка призначена рішенням наглядової ради, кворум, необхідний для проведення Зборів, досягнутий та склав 99,973 % від загальної кількості голосуючих акцій (Загальна кількість голосуючих акцій (голосів) Товариства складає 33 138 488 шт., Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які зареєструвалися для участі у Зборах складає 33 129 563 шт.), Збори вважаються правомочними. Рішенням Наглядової ради Товариства (протокол наглядової ради від 09.02.2018р.) призначено: Головою Зборів - Ярошевич Іван Сергійович, секретарем Зборів – особа не призначалася, визначено порядок голосування на зборах: Голосування з усіх питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування; По всіх питаннях порядку денного рішення приймаються простою більшістю голосів, а саме – більш як 50 відсотків голосів

Під час реєстрації учасників Зборів з метою здійснення голосування кожному учаснику Зборів було видано комплект бюлетенів для голосування, що складався з 11 (одинадцяти) бюлетенів.

Згідно протоколу Реєстраційної комісії всього видано 5 комплектів бюлетенів для голосування.

За результатами голосування лічильній комісії було повернено для підрахунку голосів 5 комплектів для голосування по 11 (одинадцять) бюлетенів в кожному комплекті загальною кількістю голосуючих акцій 33 129 563, що складає 99,973 % від загальної кількості голосуючих акцій Товариства на дату проведення Зборів.

Питання порядку денного, які розглядалися зборами/Ухвалені рішення (вказано у дужках):

1. Обрання лічильної комісії Зборів / (Обрати лічильну комісію чергових Загальних зборів акціонерів Товариства у складі чотирьох осіб: Голова лічильної комісії - Ісаченкова О.А., Члени лічильної комісії - Корнійчук Є.І.; - Вовк Г.В.; - Немцева М.М.);
 2. Розгляд звіту Наглядової ради за 2017 рік та прийняття рішення за його наслідками / (Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. Визнати роботу Наглядової ради задовільною та такою, що в повній мірі забезпечує ефективний контроль за діяльністю виконавчого органу Товариства та захист прав його акціонерів).
 3. Розгляд звіту Генерального директора за 2017 рік та прийняття рішення за його наслідками / (Затвердити звіт Генерального директора Товариства за 2017 рік. Визнати роботу Генерального директора такою, що відповідає меті та предмету діяльності Товариства. Затвердити основні напрямки діяльності Товариства на 2018 рік).
 4. Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2017 рік та прийняття рішення за його наслідками / (Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік. Визнати роботу ревізійної комісії такою, що в повній мірі забезпечує ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства).
 5. Розгляд Висновку зовнішнього аудитора за 2017 рік та прийняття рішення за його наслідками / (Затвердити Висновок зовнішнього аудитора Товариства за 2017 рік. Висновок зовнішнього аудитора прийняти до виконання виконавчому органу Товариства).
 6. Затвердження Річного Звіту Товариства за 2017 рік / (Затвердити Річний Звіт Товариства за 2017 рік та оприлюднити його згідно вимог діючого законодавства).
 7. Розподіл прибутку, отриманого Товариством за результатами діяльності у 2017 році / (У зв'язку із збитковим фінансовим результатом у 2017 році, відсутній об'єкт для розподілення).
 8. Ліквідація одноособового виконавчого органу Товариства та створення колегіального виконавчого органу Товариства / (Ліквідувати одноособовий виконавчий орган Товариства. Створити колегіальний виконавчий орган Товариства – Дирекцію у складі трьох осіб: Голова колегіального виконавчого органу – генеральний директор, члени виконавчого органу Товариства – директор з економіки та фінансів, начальник юридичного відділу. Встановити, що рішення щодо створення колегіального виконавчого органу Товариства набуває чинності від дати державної реєстрації відповідних змін до Статуту Товариства у новій редакції).
 9. Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції / (Затвердити зміни до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції. Доручити Голові Зборів підписати Статут Товариства у новій редакції; Уповноважити генерального директора Товариства за власним розсудом визначати осіб, які будуть вчиняти дії, пов'язані з державною реєстрацією змін до Статуту шляхом викладення його у новій редакції).
 10. Внесення змін до внутрішніх нормативних документів Товариства шляхом викладення їх у новій редакції / (Затвердити зміни до наступних Положень Товариства шляхом викладення їх у новій редакції: - про Загальні збори; - про Наглядову раду; - про Виконавчий орган; - про Ревізійну комісію. Доручити Голові Зборів підписати Положення Товариства у новій редакції).
 11. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та уповноваження генерального директора на їх підписання / (- реалізації, купівлі-продажу, поставки, комісії, застави, іпотеки, поруки на суму до 99 111 151,00 гривня (дев'яносто дев'ять мільйонів сто одинадцять тисяч сто п'ятдесят одна гривня), що не перевищує 49,45% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності. Уповноважити генерального директора Товариства на підписання узгоджених значних правочинів, які вчинятимуться Товариством впродовж строку, що діє до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів).
- Результати розгляду питань порядку денного: 3 питань: 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 - "За" - 33 129 563 голоси, що становить 99,973 % від загальної кількості голосів, та 100% голосів акцій, присутніх на зборах; "Проти" – немає; "Утримались" — немає. Усі рішення прийнято.

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

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (зазначити)	д/н		

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

		Так	Ні
Реорганізація			X
Додатковий випуск акцій			X
Унесення змін до статуту		X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства			X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства			X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X	
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X	
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X	
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді			X
Інше (вказати)	Останні позачергові збори скликалися у 2016р. Було прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції. Прийнято рішення про зміну типу Товариства й відповідно найменування. Утворено Ревізійну комісію. Діяльність Товариства приведено у відповідність до вимог ЗУ "Про акціонерні товариства" Переобрано на новий термін склад наглядової ради, генерального директора. Обрано склад ревізійної комісії.		

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган			X
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	ні		
Інше (вказати)	У 2018 р. позачергові збори не скликалися. Останні позачергові збори були скликані у 2016р (14.12.2016р.), особа яка скликала позачергові збори - наглядова рада Товариства.		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:

Чергові збори, які скликалися у 2018р. - проведено

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:

Позачергові збори у 2018р. - не скликалися. Останні позачергові збори були скликані у 2016р (14.12.2016р.), особа яка скликала позачергові збори - наглядова рада Товариства.

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада:

Наглядова рада акціонерного товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, визначеної статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», здійснює управління акціонерним товариством, та також контролює та регулює діяльність виконавчого органу – дирекції Товариства.

У своїй діяльності наглядова рада керується діючим законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про «Наглядову раду Товариства», рішеннями загальних зборів товариства, іншими внутрішніми положеннями і локальними нормативними актами Товариства.

Наглядова рада підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства.

Наглядова рада доповідає про результати діяльності Товариства Загальним зборам акціонерів Товариства.

Склад наглядової ради:

До складу Наглядової ради Товариства загальними зборами акціонерів Товариства обрано 3 особи, у т.ч.

Голова Наглядової ради. Персональний склад Наглядової ради Товариства наступний:

Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера Джоджуа Реваз Анзорович та члени Наглядової

ради: Член Наглядової ради - представник акціонера Каракай Олександр Олександрович, Член наглядової

ради - представник акціонера Співак Євген Леонідович.

Протягом 2018 року склад Наглядової ради не змінювався.

Склад наглядової ради, на протязі 2018 року, свої обов'язки виконували на безоплатній умові - за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, які відбулися 14.12.2016 року, що у тому числі, надало можливість зменшити витрати Товариства у 2018 році.

У складі наглядової ради постійні чи тимчасові комітети з числа її членів для попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні питань, що належать до компетенції наглядової ради, не створені (для Приватного акціонерного товариства - це не обов'язкова вимога), тому усі питання з компетенції наглядової ради вирішувалися виключно власними силами членів наглядової ради.

Незалежних директорів в складі наглядової ради не має (тобто усі члени наглядової ради є акціонерами/представниками акціонерів).

На засіданні/ях наглядової ради рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні і мають право голосу, крім випадків, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням «Про наглядову раду товариства». Кожний член Наглядової ради при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Наглядової ради.

Склад наглядової ради (тобто кожен з членів наглядової ради, у тому числі голова) Товариства у 2018 році керувалися у своїй діяльності необхідністю забезпечення ефективного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, здійснюючи аналіз роботи виконавчого органу (Дирекції) Товариства, структурних підрозділів і фахівців Товариства в питаннях виробничої, фінансової, інвестиційної, технічної і цінової політики виключно з дотриманням вимог Статуту Товариства.

Перевищення обсягу повноважень, обумовлених вимогами Статуту Товариства, складом наглядової ради - не здійснювалося.

Протягом 2018 року - засідання Наглядової ради проводилися в очній формі шляхом особистої участі членів Наглядової ради, за місцезнаходженням Товариства, в міру необхідності, але не рідше одного разу в квартал (згідно вимог статуту товариства) відповідно до Статуту Товариства. Відповідно до Статуту Товариства - засідання Наглядової ради Товариства, вважаються правомочними якщо в ньому бере участь не менше половини від кількісного складу Наглядової ради, встановленого Загальними зборами.

У 2018 році на кожному засіданні наглядової ради приймали участь усі члени наглядової ради (у тому числі й голова) - тобто, усі члени наглядової ради (у тому числі й голова) безпосередньо приймали участь у засіданнях наглядової ради, не порушували вимоги Статуту Товариства та безпосередньо приймали участь у засіданнях виконавчого органу товариства (Дирекції), на яких, у тому числі, розроблялися плани підприємства та приймалися управлінські рішення по всіх питаннях, що повинні забезпечувати стабільну роботу ПРАТ "КДЗ".

Кожен з членів наглядової ради виконав усі свої можливості/повноваження, надані вимогами Статуту та ЗУ «Про акціонерні товариства».

У 2018 році Наглядовою радою проведено 15 засідань.

Серед основних питань, що розглядалися на засіданнях Наглядової ради в 2018 році, були:

-Прийняття рішення про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства за підсумками роботи 2017 року, затвердження їх порядку денного та інших питань (усіх необхідних рішень щодо скликання, проведення та затвердження рішень на відповідних зборах), які стосуються відповідних рішень загальних зборів, у тому числі й надання деяких - яких рекомендацій щодо прийняття рішень;

-Обрання незалежного аудитора для проведення аудиту та надання аудиторського висновку стосовно фінансової звітності Товариства за 2017 рік, для з'ясування дотримання вимог Товариством проведення бухгалтерських операцій передбачених вимогами ЗУ «Про бухгалтерській облік та фінансову звітність в Україні»;

-Розгляд звіту/ів виконавчого органу (Дирекції) за рік 2017р., й за 1 - 3 квартали 2018р. (1-й квартал 2018р., півріччя (2018р.), дев'ять місяців (2018р.)) про діяльність Товариства, прийняття рішень за результатами розгляду.

-Прийнято рішення щодо припинення повноважень голови одноособового виконавчого органу – Генерального директора та припинення дії контракту з ним.

-Прийнято рішення про призначення голови колегіального виконавчого органу та його членів, укладання

контракту з ними.

- Прийнято рішення про надання згоди на ліквідацію основних засобів, списання заборгованості.
- Розгляду пропозицій щодо заходів по зменшенню фактичних технологічних втрат виробленої продукції;
- Визначення політики взаємодії та переліку банківських установ з якими Товариство укладає/може укласти договори на розрахунково-касове обслуговування, тощо;
- Прийняття рішення про надання згоди на укладання значних правочинів визначених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства" та визначені значними (10 і більше відсотків вартості активів Товариства) за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"...

Здійснюючи контроль за дотриманням корпоративного управління та прав акціонерів Товариства у 2018 році склад наглядової ради виявив наступне:

- Скарг зі збоку акціонерів до Товариства не надходило.
- Акції Товариства існують в бездокументарній формі відповідно до вимог законодавства.
- Облік прав власності на цінні папери Товариства здійснюється депозитарною установою ПАТ «ПУМБ». Інформація на запити Товариства від депозитарних установ надходять вчасно.

Склад наглядової ради ПРАТ «КДЗ» вважає, що відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства, Положення «Про наглядову раду товариства» та умов договору, укладеного з кожним членом наглядової ради в цілому, усі завдання та цілі поставлені перед складом наглядової ради, виконані в повному обсязі та у відповідності із стратегією Товариства. Роботу виконану складом наглядової ради у 2018 році - склад членів наглядової ради (у тому числі голова) оцінює як задовільною.

Виконавчий орган:

Виконавчий орган - дирекція є органом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ", утворений для здійснення управління поточною діяльністю товариства та діє колегіально.

У своїй діяльності Дирекція керується діючим законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про «Виконавчий орган Товариства», рішеннями загальних зборів Товариства, рішеннями Наглядової ради, іншими внутрішніми положеннями і нормативними актами ПРАТ "КДЗ".

Права та обов'язки Дирекції Товариства визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, цим Статутом, а також Положенням про колегіальний Виконавчий орган Товариства та контрактами та/або трудовими договорами, що укладаються з кожним членом Дирекції. Відповідно до вимог Статуту Товариства та ЗУ «Про акціонерні товариства» виконавчий орган утворюється рішенням Загальних зборів акціонерів, персональний склад виконавчого органу обирається Наглядовою радою Товариства. Порядок виплат членам Дирекції визначається умовами контрактів та посадовими окладами штатних працівників.

Термін повноважень голови та членів Дирекції визначається відповідно до рішення Наглядової ради.

У випадку, якщо по закінченню строку, на який було обрано голову Дирекції, Наглядовою радою з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Генерального директора, повноваження обраного відповідно до цього Статуту Генерального директора продовжуються до дати прийняття Наглядовою радою рішення про обрання або переобрання голови Дирекції.

Дирекція:

Дирекція підзвітна Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства.

Дирекція доповідає про результати поточної діяльності Товариства Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів Товариства.

Дирекція обирається за рішенням Наглядової ради. Термін повноважень голови та членів Дирекції визначається відповідно до рішення Наглядової ради.

У випадку, якщо по закінченню строку, на який було обрано голову Дирекції, Наглядовою радою з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Генерального директора, повноваження обраного відповідно до цього Статуту Генерального директора продовжуються до дати прийняття Наглядовою радою рішення про обрання або переобрання голови Дирекції.

Дирекція обрана рішенням Наглядової ради від 23.05.2018 р.

Головою Дирекції є генеральний директор Товариства, а членами Дирекції – директор з економіки та фінансів, начальник юридичного відділу.

Станом на 31.12.2018 року персональний склад Дирекції наступний:

голова Дирекції – генеральний директор Авдеюк Ілля Миколайович, та члени Дирекції:

Директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) – Бурлаку Неля Іванівна й начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу) - Ярошевич Іван Сергійович.

Організаційною формою роботи Виконавчого органу (Дирекції) є засідання. Засідання можуть бути черговими та позачерговими. Чергові засідання проводяться згідно із квартальним (місячним) планом роботи або у строки, визначені Генеральним директором. Порядок підготовки та проведення засідань Генерального директора визначається цим Положенням.

На засіданні/ях виконавчого органу рішення виконавчого органу приймаються простою більшістю голосів членів виконавчого органу, які беруть участь у засіданні і мають право голосу, крім випадків, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням «Про виконавчий орган товариства». Кожний член виконавчого органу при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова виконавчого органу. Склад виконавчого органу (тобто кожен з членів виконавчого органу, у тому числі голова) Товариства у 2018 році керувалися у своїй діяльності необхідністю забезпечення ефективного керівництва за фінансово-господарською діяльністю Товариства, здійснюючи аналіз роботи структурних підрозділів і фахівців Товариства в питаннях виробничої, фінансової, інвестиційної, технічної і цінової політики виключно з дотриманням вимог Статуту Товариства. Перевищення обсягу повноважень, обумовлених вимогами Статуту Товариства, складом виконавчого органу - не здійснювалося.

Протягом 2018 року - засідання виконавчого органу проводилися в очній формі шляхом особистої участі членів виконавчого органу, за місцезнаходженням Товариства, в міру необхідності.

Відповідно до Статуту Товариства - засідання виконавчого органу Товариства, вважаються правомочними якщо в ньому бере участь не менше половини від кількісного складу виконавчого органу, встановленого Загальними зборами.

У 2018 році на кожному засіданні виконавчого органу приймали участь усі члени виконавчого органу (у тому числі й голова) - тобто, усі члени виконавчого органу (у тому числі й голова) безпосередньо приймали участь у засіданнях виконавчого органу, не порушували вимоги Статуту Товариства.

Кожен з членів виконавчого органу виконав усі свої можливості/повноваження, надані вимогами Статуту та ЗУ «Про акціонерні товариства».

У 2018 році виконавчим органом проведено 1 засідання.

Серед основних питань, що розглядалися на засіданнях виконавчого органу в 2018 році, були:

- забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
- визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових);
- затвердження річного звіту Товариства з наступним поданням його на погодження Наглядовою радою, затвердження у разі необхідності піврічних та квартальних звітів Товариства;
- складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів;
- організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;
- попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;
- організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів;
- затвердження актів внутрішнього регулювання Товариства, в тому числі тих, що визначають порядок, умови та діяльність структурних підрозділів Товариства, а також регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
- щоквартальна підготовка звітів Генерального директора для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень;
- визначення організаційної структури Товариства;
- визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства;
- прийняття рішення, в межах затвердженого Наглядовою радою ліміту повноважень Генерального директора, щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України, за рахунок резерву для відшкодування можливих втрат від дебіторської заборгованості;
- розгляд питання щодо посилення претензійно-позовної роботи з боржниками Товариства.

Виконавчий орган, у строки передбачені вимогами законодавства, звітував перед наглядовою радою та надавав усі необхідні документи, відповіді, пояснення, тощо стосовно роботи Товариства у 2018 році. Діяльність виконавчого органу за звітний період оцінюється Наглядовою радою Товариства задовільною. Розгляд звіту та оцінка роботи Наглядової ради, Виконавчого органу протягом звітного періоду буде здійснено на ЗЗА, які відбудуться 30.04.2019

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	3
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	У складі наглядової ради будь-які комітети не створені.	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

Комітети у складі наглядової ради не створено. Оцінку діяльності наглядової ради (комітети не створено) затверджують загальні збори на підставі звіту наглядової ради. Загальні збори визначають, у т.ч., компетентність, ефективність роботи й у т.ч., виконання її складом поставлених завдань.
Комітети (будь-які) у складі наглядової ради не створено.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Джоджуа Реваз Анзоровича	Член наглядової ради (Голова) - представник акціонера		X
Опис: Представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє.			
Співак Євген Леонідович	Член Наглядової ради - представник акціонера		X
Опис: Представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє.			
Каракай Олександр Олександрович	Член наглядової ради - представник акціонера		X
Опис: Представник акціонера юридичної особи ПАТ "ЗНВКІФ "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС", ЄДРПОУ 37544985, м. Київ, вул. Інститутська, 19-Б, яке володіє часткою в СК 10,00% та від ім'я якої й обраний. Особисто часткою в СК не володіє.			

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів	X	
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)	досвід роботи не менше 5-х років на керівних посадах, бездоганна репутація, високий рівень комунікаційних якостей, достатньо часу для виконання функцій, покладених на нього	

Коли останній раз обирався новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	Останнього разу лише було переобрано на новий термін повний склад наглядової ради в зв'язку із зміною типу Товариства з ПАТ на ПрАТ - подія відбулася у 2016 році.	

Чи проводилися засідання наглядової ради?

<p>Загальний опис прийнятих на них рішень: У 2018 році проведено 15 засідань.</p> <p>Протягом 2018 року - засідання Наглядової ради проводилися в очній формі шляхом особистої участі членів Наглядової ради, за місцезнаходженням Товариства, в міру необхідності, але не рідше одного разу в квартал (згідно вимог статуту товариства) відповідно до Статуту Товариства. Відповідно до Статуту Товариства - засідання Наглядової ради Товариства, вважаються правомочними якщо в ньому бере участь не менше половини від кількісного складу Наглядової ради, встановленого Загальними зборами.</p> <p>У 2018 році на кожному засіданні наглядової ради приймали участь усі члени наглядової ради (у тому числі й голова) - тобто, усі члени наглядової ради (у тому числі й голова) безпосередньо приймали участь у засіданнях наглядової ради, не порушували вимоги Статуту Товариства та безпосередньо приймали участь у засіданнях виконавчого органу товариства (Дирекції), на яких, у тому числі, розроблялися плани підприємства та приймалися управлінські рішення по всіх питаннях, що повинні забезпечувати стабільну роботу ПРАТ "КДЗ".</p> <p>Кожен з членів наглядової ради виконав усі свої можливості/повноваження, надані вимогами Статуту та ЗУ «Про акціонерні товариства».</p> <p>Серед основних питань, що розглядалися на засіданнях Наглядової ради в 2018 році, були:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Прийняття рішення про проведення Загальних зборів акціонерів Товариства за підсумками роботи 2017 року, затвердження їх порядку денного та інших питань (усіх необхідних рішень щодо скликання, проведення та затвердження рішень на відповідних зборах), які стосуються відповідних рішень загальних зборів, у тому числі й надання деяких - яких рекомендацій щодо прийняття рішень; -Обрання незалежного аудитора для проведення аудиту та надання аудиторського висновку стосовно фінансової звітності Товариства за 2017 рік, для з'ясування дотримання вимог Товариством проведення бухгалтерських операцій передбачених вимогами ЗУ «Про бухгалтерській облік та фінансову звітність в Україні»; -Розгляд звіту/ів виконавчого органу (Дирекції) за рік 2017р., й за 1 - 3 квартали 2018р. (1-й квартал 2018р., півріччя (2018р.), дев'ять місяців (2018р.)) про діяльність Товариства, прийняття рішень за результатами розгляду. -Прийнято рішення щодо припинення повноважень голови одноособового виконавчого органу – Генерального директора та припинення дії контракту з ним. -Прийнято рішення про призначення голови колегіального виконавчого органу та його членів, укладання контракту з ними. -Прийнято рішення про надання згоди на ліквідацію основних засобів, списання заборгованості. -Розгляду пропозицій щодо заходів по зменшенню фактичних технологічних втрат виробленої продукції; -Визначення політики взаємодії та переліку банківських установ з якими Товариство укладає/може укласти договори на розрахунково-касове обслуговування, тощо; -Прийняття рішення про надання згоди на укладання значних правочинів визначених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства" та визначені значними (10 і більше відсотків вартості активів Товариства) за даними

останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"...
 Здійснюючи контроль за дотриманням корпоративного управління та прав акціонерів Товариства у 2018 році склад наглядової ради виявив наступне:
 -Скарг зі збоку акціонерів до Товариства не надходило.
 -Акції Товариства існують в бездокументарній формі відповідно до вимог законодавства.
 -Облік прав власності на цінні папери Товариства здійснюється депозитарною установою ПАТ «ПУМБ». Інформація на запити Товариства від депозитарних установ надходять вчасно.

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 (зазначити)	Дане рішення затверджують загальні збори акціонерів. Відповідно до вимог Статуту Товариства з кожним членом наглядової ради Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі трудового або цивільно-правового (оплатного чи безоплатного) договору з Товариством. Умови такого договору (в тому числі розмір винагороди) затверджуються Зборами. Склад наглядової		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Авдеюк Ілля Миколайович - Генеральний директор
 (Голова колегіального виконавчого органу - дирекції)

Функціональні обов'язки:
 До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Зборів та Наглядової ради, зокрема:
 - розробка проектів бізнес-планів, річних і перспективних програм фінансово-господарської діяльності Товариства та подання їх на розгляд Наглядовій раді Товариства;
 - затвердження поточних планів діяльності Товариства та переліку заходів, необхідних для їх виконання;
 - визначення внутрішньої структури Товариства, прийняття рішення про створення структурних підрозділів Товариства та затвердження положень про них (крім філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів);
 - затвердження штатного розкладу Товариства на підставі визначеного Наглядовою радою максимального розміру витрат на оплату праці працівників Товариства та встановлених відповідними рішеннями Зборів та Наглядової ради умов оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв;
 - здійснення найму та звільнення працівників Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, визначення умов оплати праці працівників Товариства, за виключенням тих працівників, визначення умов оплати праці яких відповідно до цього Статуту відноситься до компетенції інших органів Товариства;
 - затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства та посадових інструкцій працівників Товариства, застосування до працівників Товариства засобів заохочення та накладення стягнень відповідно до чинного законодавства України, цього Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
 - прийняття рішень про відрядження (в тому числі закордонні) працівників Товариства;
 - укладення від імені Товариства колективного договору з органом, що уповноважений представляти інтереси трудового колективу Товариства;
 - організація збереження майна, що належить Товариству, та майна, переданого Товариству у користування третіми особами;
 - розпорядження коштами та майном Товариства в межах,

визначених цим Статутом, рішеннями Зборів та Наглядової ради;

- здійснення пошуку контрагентів та клієнтури Товариства, ведення від імені Товариства відповідних комерційних переговорів, укладення від імені Товариства договорів, контрактів, угод та інших правочинів з урахуванням обмежень щодо укладення значних правочинів, встановлених цим Статутом, та/або рішенням Наглядової ради Товариства;

- здійснення поточного контролю за станом договірної дисципліни у Товаристві, його філіях, представництвах та інших структурних підрозділах, прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій та позовних вимог до контрагентів Товариства;

- забезпечення організації діловодства, обліку та звітності Товариства;

- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, надання річного звіту Товариства на попередній розгляд Наглядовій раді для подальшого затвердження Зборами.

При виконанні своїх повноважень, передбачених Статутом, Генеральний директор Товариства має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства у відносинах з третіми особами, вчиняти від імені Товариства правочини, видавати накази та розпорядження, обов'язкові до виконання всіма працівниками Товариства, відкривати у банках поточні (в тому числі валютні) та інші рахунки, має право першого підпису на всіх фінансових документах, а також може здійснювати інші дії, що не суперечать чинному законодавству та необхідні для досягнення мети Товариства, за виключенням тих, вчинення яких віднесено цим Статутом до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

На вимогу акціонерів, органів або посадових осіб Товариства Генеральний директор в межах та в порядку, встановлених законодавством, цим Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства, зобов'язаний надати зазначеним особам можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства.

Повноваження та обов'язки окремо для кожного члена Дирекції не визначені. Кожен Член Дирекції діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Виконавчий орган - Дирекцію. Обов'язки та повноваження між членами Дирекції розподіляє Голова дирекції – Генеральний директор.

У 2018 році

- забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;

- визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових);

- затвердження річного звіту Товариства з наступним поданням його на погодження Наглядовою радою, затвердження у разі необхідності піврічних та квартальних звітів Товариства;

- складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів;

- організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;

- попередній розгляд питань, що належать до компетенції

Загальних зборів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;
 -організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборів;
 -затвердження актів внутрішнього регулювання Товариства, в тому числі тих, що визначають порядок, умови та діяльність структурних підрозділів Товариства, а також регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;
 -щоквартальна підготовка звітів Генерального директора для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень;
 -визначення організаційної структури Товариства;
 -визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства;
 -прийняття рішення, в межах затвердженого Наглядовою радою ліміту повноважень Генерального директора, щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України, за рахунок резерву для відшкодування можливих втрат від дебіторської заборгованості;
 -розгляд питання щодо посилення претензійно-позовної роботи з боржниками Товариства.
 Виконавчий орган, у строки передбачені вимогами законодавства, звітував перед наглядовою радою та надавав усі необхідні документи, відповіді, пояснення, тощо стосовно роботи Товариства у 2018 році.

Опис: Не акціонер Товариства

Бурлаку Неля Іванівна - Директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу)

Повноваження та обов'язки окремо для кожного члена Дирекції не визначені. Кожен Член Дирекції діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Виконавчий орган - Дирекцію. Обов'язки та повноваження між членами Дирекції розподіляє Голова дирекції – Генеральний директор.

Опис: Не акціонер Товариства

Ярошевич Іван Сергійович - Начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу)

Повноваження та обов'язки окремо для кожного члена Дирекції не визначені. Кожен Член Дирекції діє в межах повноважень, передбачених Статутом та Положенням про Виконавчий орган - Дирекцію. Обов'язки та повноваження між членами Дирекції розподіляє Голова дирекції – Генеральний директор.

Опис: Не акціонер Товариства.

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	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	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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

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)

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (вказати)	Положення про посадових осіб - відсутнє. Положення про акції Товариства - відсутнє (але загальні вимоги вказані в Статуті Товариства). Положення про розподіл прибутку - відсутнє (але загальні вимоги вказані в Статуті Товариства)	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (зазначити) д/н		

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

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

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-3" - пряме володіння	34618419	14,90286193
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-4" - пряме володіння	34618933	24,89999969
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-5" - пряме володіння	34618967	24,89999969
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-6" - пряме володіння	34619020	20,20755029
5	Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС" - пряме володіння	37544985	10,00000258

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
--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------

33138488

1767653

Відсутність договорів про обслуговування рахунків в цінних паперах акціонерів з обраною емітентом депозитарною установою.

31.12.2018

Загальна кількість акцій без обмежень для голосування та/або іншого обмеження (шт.): 34906141

Загальна кількість голосуючих акцій (шт.): 33138488

Загальна кількість акцій з обмеженнями для голосування (шт.): 1767653

Підстава виникнення обмеження: Відсутність договорів про обслуговування рахунків в цінних паперах акціонерів з обраною емітентом депозитарною установою.

Кількість голосуючих акцій, право голосу за якими обмежено (шт.) - 0

Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі – 0 (інформація відсутня).

Дата виникнення обмеження: - 31.12.2018 (але й станом на 17.04.2018 - дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах – обмеження були у відповідному об'ємі).

Строк обмеження - до укладення договору від власного ім'я

власником цінних паперів (акцій).

Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації:

Станом на 31.12.2018:

Інформації 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 – у переліку акціонерів не вказано, також відповідно до вимог Статуту Товариства – згода на відчуження акціонерів власних цінних паперів не передбачена – тому Товариству не відомо про будь-які обмеження щодо обігу цінних.

Але, у переліку (реєстрі) власників цінних паперів є ще інформація – інформація про цінні папери обтяжені зобов'язаннями – вказано що до таких цінних паперів обтяжено зобов'язаннями 33128563 шт. - причина обтяження зобов'язаннями Товариству не відома. До того ж ця інформація а ні будь-яким чином не впливає на інформацію щодо кількості голосуючих акцій та їх обігу.

Обмеження по голосуючим акціям Емітента, які запроваджені судом або іншим уповноваженим державним органом відсутні.

Іншої інформації, окрім наведеної - не має.

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

Голова та члени Наглядової ради Товариства, Голова та члени Ревізійної комісії Товариства, а також Голова та члени колегіального виконавчого органу - Дирекція, є посадовими особами Товариства, та яким не заборонено бути посадовими особами відповідно до законодавства.

Рішення про утворення та ліквідацію (скасування) органів Товариства - Наглядової ради, Виконавчого органу, Ревізійної комісії приймається Загальними зборами. Обрання та відкликання посадових осіб Товариства здійснюється за рішенням органу Товариства, до компетенції й повноваження якого входять ці питання відповідно до положень цього Статуту.

Наглядова рада:

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами на строк не більше 3 (три) роки. У випадку закінчення цього строку члени Наглядової ради продовжують виконувати свої повноваження до обрання Загальними зборами нового складу Наглядової ради, крім випадків встановлених законодавством.

Обрання членів, у т.ч. голови, Наглядової ради на Загальних зборах здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Рішення про обрання або переобрання Голови Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження на підставі трудового або цивільно-правового (оплатного чи безоплатного) договору з Товариством. Умови такого договору (в тому числі розмір винагороди) затверджуються Зборами.

Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, у тому числі про дострокове припинення повноважень, може бути прийнято Загальними зборами у будь-який час і тільки у відношенні всіх членів Наглядової ради (відповідного складу) з одночасним обранням нових членів Наглядової ради. Рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах. Будь-який член Наглядової ради може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення Товариство у строк, передбачений договором з цим членом Наглядової ради. У такому випадку повноваження члена Наглядової ради припиняються без рішення Загальних зборів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Наглядової ради. Член Наглядової ради – представник акціонера може бути відкликаний у будь-який час акціонером, інтереси якого представляє такий член Наглядової ради, шляхом подання акціонером Товариству письмового повідомлення про заміну представника акціонера – члена Наглядової ради Товариства.

Також загальні збори акціонерів товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень всіх членів Наглядової ради та одночасне обрання нового складу Наглядової ради у разі: - систематичного порушення Наглядовою радою або окремими членами Наглядової ради положень цього

Статуту;

- вчинення Наглядовою радою або окремими членами Наглядової ради дій, що суперечать інтересам Товариства.

Виконавчий орган:

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю є колегіальний орган □ Дирекція у складі трьох осіб. Головою Дирекції є генеральний директор Товариства, а членами Дирекції – директор з економіки та фінансів, начальник юридичного відділу.

Обрання (призначення) та відкликання (припинення повноважень) (в тому числі дострокове) осіб на посаду голови та членів Дирекції Товариства здійснюється за рішенням Наглядової ради Товариства. Термін повноважень голови та членів Дирекції визначається відповідно до рішення Наглядової ради. Рішення про обрання голови та членів Дирекції приймається відкритим голосуванням членами Наглядової ради, які беруть участь у її засіданні, та мають право голосу, і вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало не менш 2 (двох) її членів.

У випадку, якщо по закінченню строку, на який було обрано голову Дирекції, Наглядовою радою з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання Генерального директора, повноваження обраного відповідно до цього Статуту Генерального директора продовжуються до дати прийняття Наглядовою радою рішення про обрання або переобрання голови Дирекції.

Наглядова рада може достроково відкликати повноваження Генерального директора Товариства у випадку систематичного невиконання ним обов'язків, передбачених цим Статутом, або здійснення інших дій, що суперечать інтересам Товариства в цілому.

У разі тимчасової (у зв'язку з відпусткою, хворобою, відрадженням тощо) неможливості виконання Генеральним директором своїх повноважень, передбачених цим Статутом, вони тимчасово здійснюються особою, визначеною наказом Генерального директора та належним чином оформленою довіреності.

Кандидатура цієї особи підлягає попередньому узгодженню з Наглядовою радою Товариства.

Повноваження особи, обраної на посаду Генерального директора та/або члена дирекції Товариства припиняються достроково у разі:

- (1) прийняття Наглядовою радою рішення про відкликання (в тому числі дострокове відкликання) особи з посади Генерального директора та/або члена дирекції Товариства;
- (2) складання повноважень за особистою заявою особи, обраної на посаду Генерального директора та/або члена дирекції Товариства, за умови письмового повідомлення про це Наглядової ради Товариства не менш ніж за 14 днів;
- (3) неможливості виконання особою обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора та/або члена дирекції Товариства за станом здоров'я;
- (4) в разі набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання нею обов'язків та здійснення повноважень Генерального директора та/або члена дирекції Товариства;
- (5) в разі смерті, визнання недієздатною, обмежено дієздатною, безвісно відсутньою, померлою особи, яка була обрана на посаду Генерального директора та/або члена дирекції Товариства;
- (6) на підставах, додатково визначених у трудовому договорі (контракті) Товариства із особою, обраною на посаду Генерального директора та/або члена дирекції Товариства.

Ревізійна комісія:

Утворення або скасування ревізійної комісії - виключна компетенція загальних зборів.

Кількісний склад визначається загальними зборами та обирається у складі 3 осіб, у т.ч. голова, на строк що не може перевищувати 3 (трьох) років (обрання та припинення повноважень – виключна компетенція загальних зборів, обираються шляхом кумулятивного голосування, голова ревізійної комісії обирається на першому засіданні обраного складу ревізійної комісії ради з числі її членів, простою більшістю голосів.

У своїй діяльності ревізійна комісія керується діючим законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про «Ревізійну комісію Товариства», рішеннями загальних зборів Товариства та іншими внутрішніми положеннями і нормативними актами ПРАТ «КДЗ».

Кожен з членів ревізійної комісії виконав усі свої можливості/повноваження, надані вимогами Статуту та ЗУ «Про акціонерні товариства».

Обрання та відкликання членів Ревізійної комісії Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Ревізійна комісія Товариства обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб акціонерів, на строк 3 роки. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії Товариства, при цьому кожний

акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Рішення про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу).

Права та обов'язки ревізійної комісії Товариства визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, цим Статутом, а також Положенням про Ревізійну комісію Товариства та цивільно-правовим договором, що укладаються з кожним членом ревізійної комісії.

Протягом 2018 члени ревізійної комісії виконували свої повноваження на безоплатній основі.

Персональний склад:

Ревізійна комісія: Член (голова) ревізійної комісії Горбатенко Дмитро Геннадійович (Особисто часткою в СК не володіє), Член ревізійної комісії Сушко Олександр Іванович (Особисто часткою в СК не володіє), Член ревізійної комісії Нірець Олексій Валерійович (Особисто часткою в СК не володіє).

До персонального складу органів Товариства, які в т.ч. відносяться до складу посадових осіб Товариства відносяться:

Ревізійна комісія:

Утворення або скасування ревізійної комісії - виключна компетенція загальних зборів.

Кількісний склад визначається загальними зборами та обирається у складі 3 осіб, у т.ч. голова, на строк що не може перевищувати 3 (трьох) років (обрання та припинення повноважень – виключна компетенція загальних зборів, обираються шляхом кумулятивного голосування, голова ревізійної комісії обирається на першому засіданні обраного складу ревізійної комісії ради з числі її членів, простою більшістю голосів.

У своїй діяльності ревізійна комісія керується діючим законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про «Ревізійну комісію Товариства», рішеннями загальних зборів Товариства та іншими внутрішніми положеннями і нормативними актами ПРАТ «КДЗ».

Кожен з членів ревізійної комісії виконав усі свої можливості/повноваження, надані вимогами Статуту та ЗУ «Про акціонерні товариства».

Обрання та відкликання членів Ревізійної комісії Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства. Ревізійна комісія Товариства обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб акціонерів, на строк 3 роки. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії Товариства, при цьому кожний акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Рішення про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу).

Права та обов'язки ревізійної комісії Товариства визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, цим Статутом, а також Положенням про Ревізійну комісію Товариства та цивільно-правовим договором, що укладаються з кожним членом ревізійної комісії.

Протягом 2018 члени ревізійної комісії виконували свої повноваження на безоплатній основі.

Персональний склад:

Ревізійна комісія: Член (голова) ревізійної комісії Горбатенко Дмитро Геннадійович (Особисто часткою в СК не володіє), Член ревізійної комісії Сушко Олександр Іванович (Особисто часткою в СК не володіє), Член ревізійної комісії Нірець Олексій Валерійович (Особисто часткою в СК не володіє), Виконавчий орган (Дирекція):

Також в Товаристві визначено посадовою особою – головного бухгалтера.

Головний бухгалтер: Мялковська Ніла Євгенівна.

Призначення відбувається згідно Наказу по підприємству відповідно до Кодексу Законів України «Про працю в Україні», вимог іншого законодавства.

Призначена на посаду 02.06.2015р. згідно поданої заяви та Наказу № 478к від 02.06.2015р. Виконання повноважень з 03.06.2015р. Призначено на невизначений строк.

Звільнення відбувається згідно поданої заяви та/або в інших випадках відповідно до Наказу по підприємству з урахуванням Кодексу Законів України «Про працю в Україні», вимог іншого законодавства.

Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – виплати у разі звільнення здійснюються відповідно до вимог ЗУ «Про працю в Україні», іншого законодавства, додаткових виплат (компенсацій, тощо) у разі звільнення внутрішніми документами Товариства - не передбачено – тобто станом на 31.12.2018 року будь-які винагороди або

компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення – не виплачувалися.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Відповідно Статуту до складу посадових осіб Товариства відносяться:

Голова та члени Наглядової ради; Голова та члени дирекції (виконавчого органу); Голова та члени Ревізійної комісії.

Посадовими особами можуть бути також голова та члени іншого органу товариства, які у відповідності до законодавства можуть відноситися до посадових осіб та яким не заборонено бути посадовими особами відповідно до законодавства - таких осіб в Товаристві - не має.

До складу посадових осіб також віднесено - Головного бухгалтера.

Наглядова Рада є органом, що в межах компетенції, визначеної статутом та Положенням «Про наглядову раду», здійснює управління товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу (Дирекції).

До повноважень Наглядової ради Товариства за Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом та Положенням «Про Наглядову раду» належить:

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених законодавством та Статутом, а також переданих Зборами для вирішення Наглядовою радою.

До виключної компетенції Наглядової ради належать:

- затвердження в межах своєї компетенції внутрішніх нормативних документів, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- підготовка порядку денного Зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Зборів;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Зборів;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- обрання та припинення повноважень Генерального директора та/або членів дирекції Товариства;
- затвердження умов контракту, який укладається з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством ;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону України "Про акціонерні Товариства";
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України "Про акціонерні Товариства", та мають право на участь у Зборах відповідно до статті 34 Закону цього Закону;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених частиною першою статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- визначення переліку правочинів, наслідком яких може бути обмеження майнових прав чи відчуження майна Товариства та надання Генеральному директору попередньої згоди на здійснення таких правочинів, незалежно від їх вартості;
- встановлення граничного рівня вартості правочинів, які потребують отримання попередньої згоди Наглядової ради та надання згоди на здійснення правочинів, що перевищують цей рівень;
- надання Генеральному директору попередньої згоди на списання з балансу Товариства безнадійної щодо стягнення заборгованості, нестачі, морально застарілого, зношеного та непридатного для подальшого використання обладнання, а також витрат на капітальні вкладення та роботи;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) Депозитарію або Зберігача (Депозитарної установи) цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 України «Про акціонерні товариства».
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства та чинним законодавством.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Зборів.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової Ради визначається чинним законодавством, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову Раду Товариства, а також договором, що укладається з кожним членом Наглядової ради, який затверджується рішенням Загальних зборів акціонерів.

Виконавчий орган:

Компетенція голови Виконавчого органу може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами або Наглядовою радою.

Голова Виконавчого органу може прийняти рішення про передачу частини належних йому прав до компетенції інших членів Виконавчого органу або керівників структурних підрозділів.

При виконанні своїх повноважень, передбачених цим Статутом, Генеральний директор Товариства має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства у відносинах з третіми особами, вчиняти від імені Товариства правочини, видавати накази та розпорядження, обов'язкові до виконання всіма працівниками Товариства, відкривати у банках поточні (в тому числі валютні) та інші рахунки, має право першого підпису на всіх фінансових документах, а також може здійснювати інші дії, що не суперечать чинному законодавству та необхідні для досягнення мети Товариства, за виключенням тих, вчинення яких віднесено Статутом до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Зборів та Наглядової ради, зокрема:

- розробка проектів бізнес-планів, річних і перспективних програм фінансово-господарської діяльності Товариства та подання їх на розгляд Наглядовій раді Товариства;
- затвердження поточних планів діяльності Товариства та переліку заходів, необхідних для їх виконання;
- визначення внутрішньої структури Товариства, прийняття рішення про створення структурних підрозділів Товариства та затвердження положень про них (крім філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів);
- затвердження штатного розкладу Товариства на підставі визначеного Наглядовою радою максимального розміру витрат на оплату праці працівників Товариства та встановлених відповідними рішеннями Зборів та Наглядової ради умов оплати праці посадових осіб Товариства, його філій та представництв;
- здійснення найму та звільнення працівників Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, визначення умов оплати праці працівників Товариства, за виключенням тих працівників, визначення умов оплати праці яких відповідно до Статуту відноситься до компетенції інших органів Товариства;
- затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку Товариства та посадових інструкцій працівників Товариства, застосування до працівників Товариства засобів заохочення та накладення стягнень відповідно до чинного законодавства України, Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;
- прийняття рішень про відрядження (в тому числі закордонні) працівників Товариства;
- укладення від імені Товариства колективного договору з органом, що уповноважений представляти інтереси трудового колективу Товариства;
- організація збереження майна, що належить Товариству, та майна, переданого Товариству у користування третіми особами;
- розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Зборів та Наглядової ради;
- здійснення пошуку контрагентів та клієнтури Товариства, ведення від імені Товариства відповідних комерційних переговорів, укладення від імені Товариства договорів, контрактів, угод та інших правочинів

з урахуванням обмежень щодо укладення значних правочинів, встановлених Статутом, та/або рішенням Наглядової ради Товариства;

- здійснення поточного контролю за станом договірної дисципліни у Товаристві, його філіях, представництвах та інших структурних підрозділах, прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій та позовних вимог до контрагентів Товариства;
- забезпечення організації діловодства, обліку та звітності Товариства;
- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, надання річного звіту Товариства на попередній розгляд Наглядовій раді для подальшого затвердження Зборами.

Члени дирекції допомагають голові дирекції в виконанні повноважень за його рішенням.

Виконавчий орган підзвітний Загальним зборам і Наглядовій Раді, організовує та забезпечує своєчасне та ефективне виконання їх рішень. На вимогу акціонерів, органів або посадових осіб Товариства Генеральний директор в межах та в порядку, встановлених законодавством, Статутом та іншими внутрішніми документами Товариства, зобов'язаний надати зазначеним особам можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.

Ревізійна комісія:

Права та обов'язки Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством, Статутом та Положенням про Ревізійну комісію. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. Висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія подає на затвердження Загальним зборам.

Голова Ревізійної комісії:

- організовує роботу Ревізійної комісії;
- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Наглядовій раді та акціонеру(ам), що володіють сукупно 10 (десять) і більше відсотків простих іменних акцій Товариства;
- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;
- має право брати участь у засіданнях Наглядової ради.

-Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія має право:

- отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документи, необхідні для належного виконання покладених на неї зобов'язань. Термін надання – протягом 1 (одного) робочого дня з дати отримання Товариством відповідного звернення;
- ревізувати і перевіряти у Товаристві грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Товариства, проводити перевірку фактичної наявності цінностей Товариства (товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, цінних паперів та інше), управлінські звіти та документи;
- оперативно отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до повноважень Ревізійної комісії, під час проведення перевірок. Усні та письмові пояснення від Генерального директора та Директора з економіки та фінансів Товариства вимагаються Ревізійною комісією тільки після письмового погодження з Головою Наглядової ради;
- отримувати повний доступ до інформаційних баз даних, системи відеоспостереження та системи прохідного контролю на/з території Товариства, які використовуються у діяльності Товариства;
- оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності, та перевіряти їх фактичну наявність;
- приймати участь в прийманні матеріальних цінностей по кількості і якості, а також в прийманні виконаних робіт (наданих послуг) підрядними організаціями;
- ініціювати проведення позачергового засідання Наглядової ради у порядку передбаченому Положенням «Про Наглядову раду» з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;
- залучати для участі у проведенні перевірок, у разі необхідності, професійних консультантів, експертів,

аудиторів (будь яке залучання потребує попереднього письмового узгодження з боку Наглядової ради);
-Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Виконавчого органу;
-Ревізійна комісія має право звертатися зі скаргами до Голови Наглядової ради, які можуть надаватися, як у письмовій формі, так і за допомогою засобів електронного зв'язку, у наступних випадках:
-- у разі перешкоджання співробітниками Товариства проведенню перевірок;
-- у разі перешкоджання співробітниками Товариства виконанню зобов'язань Ревізійної комісії;
-- у інших випадках, що заважає членам Ревізійної комісії виконувати свої зобов'язання, що регламентовані цим Положенням.

Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно складати звітну документацію за підсумками перевірок та надавати їх Загальним зборам, та/або Наглядовій раді, та/або ініціатору проведення перевірки у строк встановленні Положенням;
- повідомити Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- перевіряти дотримання Товариством законодавства України;
- перевіряти дотримання співробітниками Товариства вимог нормативно-розпорядчої документації та стандартів підприємства, а також дотримання працівниками Товариства діючого документообігу;
- перевіряти здійснення раціонального та ефективного використання товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, трудових ресурсів;
- перевіряти достовірність обліку руху товарно-матеріальних цінностей, реалізації продукції (робіт, послуг), отриманих товарів (робіт, послуг);
- сприяти попередженню порушень в фінансово-господарчій діяльності, а також розробляти заходи щодо їх усунення;
- розробляти заходи по боротьбі з шахрайством, крадіжкою, зловживанням правами та зобов'язаннями співробітниками та посадовими особами;
- негайно інформувати Наглядову раду про факти порушення (шахрайства, зловживання та т.і.), які виявлені під час перевірок, сума яких перевищує 3000 (три тисячі) гривень. Звіт про обставини зазначені у цьому пункті повинен бути наданий Наглядовій раді, не пізніше наступного робочого дня з дня виявлення факту порушення;
- здійснювати нагляд за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та виконанням пропозицій Ревізійної комісії по їх усуненню;
- виконувати письмові доручення Наглядової ради або доручення акціонерів, які володіють сукупно 10 (десять) і більше відсотків простих іменних акцій Товариства;
- вимагати від Наглядової ради скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.
- надавати Наглядовій раді щомісяця звіт про виконану роботу. Звіт надається до 5-го числа місяця наступного за звітним, у письмовій формі на ім'я голови Наглядової ради, але не пізніше одного робочого дня до дати проведення щомісячного засідання Наглядової ради за підсумками роботи Товариства за місяць. Звіт надається за формою узгодженою Головою Ревізійної комісії та затвердженою Наглядовою радою. Інформацію про дату проведення щомісячного засідання Наглядової ради за підсумками роботи Товариства за місяць надається Голові Ревізійної комісії не пізніше 5 робочих днів до його проведення
- вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства. Надавати Наглядовій раді пропозиції щодо змін до регламентних документів та положень Товариства, розробляти проекти нових регламентних документів та положень, які необхідно запровадити для недопущення подібних порушень в подальшому.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії;
- завчасно повідомляти Голову Ревізійної комісії про неможливість участі/проведення у перевірках(ок) та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності або інших обставин. Повідомлення з причинами та обставинами про неможливість участі/проведення перевірок та засіданнях Ревізійної комісії повинно бути передано Голові Ревізійної комісії у письмовій формі не пізніше трьох робочих днів до дати початку такої перевірки;
- дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;
- не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням обов'язків члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої

інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

Члени ревізійної комісії допомагають голові ревізійної комісії в виконанні повноважень за його рішенням.

Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є засідання. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок/звіт/та/або акт.

Головний бухгалтер:

Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства й технології оброблення облікових даних та також у урахуванням особливостей складання звітності із застосуванням міжнародних стандартів.

Головний бухгалтер обраний на посаду 02.06.2015р., повноваження з 03.06.15р. На невизначений термін. Особа, яка здійснює повноваження головного бухгалтера в Товаристві є - Мялковська Ніла Євгенівна.

Посадові повноваження та обов'язки:

Організовує роботу бухгалтерського відділу/служби, здійснює контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів. Вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам. Здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про: - Звіт про фінансовий стан (Баланс) складається на кінець періоду методом розподілу активів й зобов'язань на поточні та довгострокові; - Звіт про сукупний дохід (Звіт про фінансові результати) складається за період - методом розподілу витрат за функціональною ознакою; - Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) складається за період в розгорнутому форматі ; - Звіт про рух грошових коштів складається за період прямим методом відповідно до МСБО 7 " Звіт про рух грошових коштів " ; - Примітки до річної фінансової звітності складаються відповідно до обов'язкових вимог до розкриття інформації , викладеними у всіх МСБО (МСФЗ) , що діють на момент складання звітності, з урахуванням особливостей складання. Бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності з нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями. За погодженням із власником (керівником) підприємства забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань. Здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства. Забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах. Організовує роботу з підготовки пропозицій для власника (керівника) підприємства щодо: - визначення облікової політики підприємства, внесення змін до обраної облікової політики, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства й технології оброблення облікових даних; - розроблення системи і форм внутрішньогосподарського (управлінського) обліку та правил документообігу, додаткової системи рахунків і реєстрів аналітичного обліку, звітності і контролю господарських операцій; - визначення прав працівників на підписання первинних та зведених облікових документів; - вибору оптимальної структури бухгалтерської служби та чисельності її працівників, підвищення професійного рівня бухгалтерів, забезпечення їх довідковими матеріалами; - поліпшення системи інформаційного забезпечення управління та шляхів проходження обробленої інформації до виконавців; - упровадження автоматизованої системи оброблення даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства чи удосконалення діючої; - забезпечення збереження майна, раціонального та ефективного використання матеріальних, трудових та фінансових ресурсів, залучення кредитів та їх погашення; - виділення на окремий баланс філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів підприємства та включення їх показників до фінансової звітності підприємства. Керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»

Інша інформація:

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2018 рік, складеного у відповідності до вимог ст. 40, ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

В даному розділі нами будуть розкриті питання, які не розкриті в фінансовій звітності, а також питання, що потребують розкриття у відповідності до вимог ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV, а саме:

Ми перевірили п. п. 4.1-4.4 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми також перевірили інформацію зазначену в п.п. 4.5-4.9 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства, щодо яких висловлюємо свою думку :

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку інформація, що викладена в пунктах 4.5-4.9 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту керівництва (Звіту про управління) Товариства розкрито у достатньому обсязі та відповідає регламентним документам.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мирослав Юхимович Арцев

Директор Арцев М.Ю.
М. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»
Код ЄДРПОУ 37024556. Свідоцтво АПУ № 4352
03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
+ 38 (050) 384 5758
+ 38 (067) 322 4651

Дата видачі висновку/звіту: 18 квітня 2019 року

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-5"	34618967	вул. Мельникова, буд., м. Київ, 04050	8691629	24,89999968773	8691629	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-4"	34618933	вул. Мельникова, буд. 1, м. Київ, 04050	8691629	24,89999968773	8691629	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-6"	34619020	вул. Мельникова, буд., м. Київ, 04050	7053676	20,20755029896	7053676	0

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФОНД К-3"	34618419	вул. Мельникова, буд., м. Київ, 04050	5202014	14,90286193481	5202014	0
Публічне акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС"	37544985	вул. Інститутська, буд., м. Київ, 01021	3490615	10,00000257834	3490615	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			33129563	94,91041418757	33129563	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	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	6
1	акція проста бездокументарна іменна	34906141	0,71	Акціонери Товариства мають право на: участь в управлінні Товариством;отримання дивідендів у випадку, коли рішення про їх нарахування та сплату прийнято Загальними зборами акціонерів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; переважне право на придбання акцій додаткової емісії (крім випадку прийняття Загальними зборами рішення про невикористання такого права); відчуження належних їм акції або їх частини іншим акціонерам, третім особам або Товариству без згоди інших акціонерів Товариства; вимагати здійснення обов'язкового придбання належних йому акцій особою (особами, що діють спільно), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій Товариства у порядку, визначеному чинним законодавством; вимагати здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій, якщо він зареєструвався для участі у Загальних зборах та голосував проти прийняття Загальними зборами рішення про злиття, приєднання, поділ, перетворення, виділ, зміну типу Товариства; надання згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочину, щодо якого є заінтересованість; зміну розміру статутного капіталу; відмову від використання переважного права акціонера на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення. Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватися вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства;виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства; здійснити обов'язковий продаж своїх акцій на вимогу особи (осіб, що діють спільно), яка є власником домінуючого контрольного пакета акцій; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; не здійснювати дії, які завдають збитків інтересам Товариства, його посадовим особам або акціонерам Товариства, а також дії, які перешкоджають діяльності Товариства, його посадових осіб або акціонерів Товариства; своєчасно повідомляти	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру протягом звітного року у Товариства немає.

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

депозитарну установу, яка здійснює облік права власності на цінні папери Товариства про зміну своїх даних, що містяться в системі обліку прав власності на акції та є обов'язковими для ідентифікації особи, як акціонера; не зловживати правами, які надаються у зв'язку з володінням акціями Товариства.

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.07.2010	601/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000080691	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,71	34906141	24783360,11	100

Опис: Заяв на допуск в листинг товариство не подавало, акції випущені емітентом процедуру листингу, делистингу не проходили. Торгівля акціями на зовнішніх ринках не відбувалась. Торгівля акціями здійснюється лише на внутрішньому ринку України. Рішення про додатковий випуск не приймалось, відповідно інформації щодо мети додаткової емісії, способу розміщення, дострокового погашення – не має. Рішення про спосіб розміщення (публічне чи приватне) не приймалось. Публічної пропозиції - не має. Рішення про випуск облігацій не приймалося. 14.12.2016р. загальними зборами акціонерів прийнято рішення про зміну типу Товариства з публічного на приватне. У 2017 році Товариством, в зв'язку зі зміною типу товариства та найменування - отримано нове свідоцтво про реєстрацію випуску (реквізити): Реєстраційний номер: 601/1/10, Дата реєстрації: 28 липня 2010р., Дата видачі: 03 квітня 2017р., Орган, що видав: Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

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
28.07.2010	601/1/10	UA4000080691	34906141	0,71	33138488	0	0

Опис: Загальна кількість акцій без обмежень для голосування та/або іншого обмеження (шт.): 34906141

Загальна кількість голосуючих акцій (шт.): 33138488

Загальна кількість акцій з обмеженнями для голосування (шт.): 1767653

Підстава виникнення обмеження: Відсутність договорів про обслуговування рахунків в цінних паперах акціонерів з обраною емітентом депозитарною установою.

Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.) - 0

Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі – 0 (інформація відсутня).

Дата виникнення обмеження: - 31.12.2018 (але й станом на 17.04.2018 - дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Зборах – обмеження були у відповідному об'ємі).

Строк обмеження - до укладення договору від власного ім'я власником цінних паперів (акцій).

Додаткова інформація, необхідна для повного і точного розкриття інформації:

Станом на 31.12.2018:

Інформації 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 – у переліку (реєстрі) не вказано, також відповідно до вимог Статуту Товариства – згода на відчуження акціонерів власних цінних паперів не передбачена – тому Товариству не відомо про будь-які обмеження щодо обігу цінних.

Але, також, у переліку (реєстрі) власників цінних паперів є ще інформація – інформація про цінні папери обтяжені зобов'язаннями – вказано що до таких цінних паперів обтяжено зобов'язаннями 33128563 шт. - причина обтяження зобов'язаннями Товариству не відома. До того ж ця інформація а ні будь-яким чином не впливає на інформацію щодо кількості голосуючих акцій та їх обігу.

Обмеження по голосуючим акціям Емітента, які запроваджені судом або іншим уповноваженим державним органом відсутні.

Іншої інформації, окрім наведеної - не має.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	37921	40400	0	0	37921	40400
будівлі та споруди	22329	23728	0	0	22329	23728
машини та обладнання	14403	14144	0	0	14403	14144
транспортні засоби	59	848	0	0	59	848
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1130	1680	0	0	1130	1680
2.Невиробничого призначення:	171	202	0	0	171	202
будівлі та споруди	147	179	0	0	147	179
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	19	19	0	0	19	19
інші	5	4	0	0	5	4
Усього	38092	40602	0	0	38092	40602

Опис: Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Облік вартості основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 16 "Основні засоби".

Дані аналітичного і синтетичного обліку основних засобів достовірні. Віднесення майна до основних засобів або інших необоротних матеріальних активів в залежності від терміну їх використання проводилося правильно.

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з МСБО № 16 "Основні засоби".

Основні засоби враховуються за вартістю їх придбання або створення за вирахуванням суми накопиченої амортизації.

Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеній незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатек" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.). Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається. До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Усі основні засоби Товариства знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.

На 01.11.2018 р. підприємством зроблена інвентаризація основних засобів відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879. По результатам інвентаризації оприбутковані основні засоби на суму 2,0 тис. грн.

Протягом 2018 р. амортизація основних засобів нараховувалася прямолінійним методом.

Усі основні засоби Товариства знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.

На підставі аналізу зовнішніх та внутрішніх джерел інформації зроблено висновок управлінським персоналом про відсутність ознак знецінення основних засобів у 2018 році. Зміна характеру використання активів не передбачується.

Станом на 31.12.2018 р. по балансовому рахунку "Основні засоби" балансова (залишкова) вартість становить 40583 тис. грн., знос основних засобів нарахований в сумі 39188 тис. грн., первинна вартість основних засобів складає 79771 тис. грн. (без врахування інвестиційної нерухомості).

Первісна вартість та накопичений знос основних засобів становлять:				
Назва групи:	Перв. вартість	Зал.варт.	Знос	%
Виробничого призначення:				
Будинки та споруди	36184	23728	12456	34,42
Невиробничого призначення:				
Будинки та споруди	694	179	515	74,21
Виробничого призначення:				
Машини та обладнання	37025	14144	22881	61,8
Невиробничого призначення:				
Машини та обладнання	3	-	3	100,0
Виробничого призначення:				
Транспортні засоби	3095	848	2247	72,6
Невиробничого призначення:				
Транспортні засоби - - - -				
Виробничого призначення:				
Земельні ділянки - - - -				
Невиробничого призначення:				
Земельні ділянки - - - -				
Виробничого призначення:				
Інші, в т.ч	2756	1680	1076	39,0
інструменти, прилати та інвентар, багаторічні насадження, бібліотечні фонди, МНМА				
Невиробничого призначення:				
Інші, в т.ч	14	4	10	71,43
інструменти, прилати та інвентар, багаторічні насадження, бібліотечні фонди, МНМА				
Невиробничого призначення:				
Інвестиційна нерухомість	19	19	-	0,0
Разом(без врах.інвест. нер.):	79771	40583	39188	49,13
Разом(з врах.інвест. нер.):	79790	40602	39188	49,11
Середня ступінь зносу основних засобів за станом на 31.12.2018 р. становить 49,13 % (без врахування інвестиційної нерухомості).				
Середня ступінь зносу основних засобів за станом на 31.12.2018 р. становить 46,11 % (з врахуванням інвестиційної нерухомості).				
Інвестиційна нерухомість відображається в обліку за справедливою вартістю. Оцінка об'єктів інвестиційної нерухомості на 1 січня 2010 року, визначена незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.).				
Ступінь використання основних засобів станом на 31.12.2018р.:				
Виробничого призначення				
будівлі та споруди – 47,3 %				
машини та обладнання - 74,4%				
транспортні засоби - 87,1 %				
інші - 67,7 %				
Невиробничого призначення				
будівля та споруди - 81,4 %				
-інші - 65,6 %				
Умови використання основних засобів:				
Основні засоби виробничого призначення:				
-будівлі та споруди - проводилися поточні ремонти, все підтримується у робочому стані, були надходження (проведено ремонти) та вибуття (списання) – до цієї групи відноситься: Будівля головної контори, Будівля адміністративно-побутового корпусу, Будівля побутових приміщень, Будівля заготівельного відділення РМЦ , будівля сушильного відділення, та інше).				
-машини та обладнання - підтримуються у робочому стані, проводяться поточні ремонти, проводяться технічні огляди, було придбання нового обладнання та відбулися ремонти та також списання старого обладнання (вибуття) - до цієї групи відноситься: Тунельні пічі, Пристрої з проведення випробувань по вогнетривкості, шліфмашинки, насосне обладнання, піч муфельна, гідроагрегати, дробилки, вагонетки, вентилятори з електродвигуном, горілки - провідні, компресорні станції, станки різних модифікацій, гідравлічні преси, установки змішування різних модифікацій, та інше обладнання).				
-транспортні засоби - працюють в одну зміну, проводяться заміни запчастин, ремонтів не було, відбулося придбання				

нових засобів, вибуття не було, нараховувалася лише амортизація – до цієї групи відноситься: легкові автомобілі, дизельні автотранспортувачі, грузові автомобілі, тепловоз ТГМ -4 №1899, автобуси, та інші.

-інші- працюють в умовах неповного робочого часу, тижня; проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані, відбулося надходження (придбання та проведено ремонт) та незначне вибуття, до цієї групи відноситься: Машина пральна з мінімальним віджиманням МСТ-М-25Е, динамометр, виконавчий механізм, конвектори, ком'ютери, кондиціонери, камери спостереження різних модифікацій, комутатори, молотки відбійні, насоси, обігрівачі масляні, перфоратори, пульт управління з датчиком температури, та інші

Основні засоби невиробничого призначення:

-будівлі та споруди - капітальних ремонтів не було, проводились тільки поточні ремонти, все підтримується у робочому стані (це гуртожиток, медичний пункт).

-інші - працюють в умовах повного робочого часу, проводиться профілактика, підтримуються у робочому стані.

Строк корисного використання основного засобу встановлюється при введенні в експлуатацію об'єкта основних засобів наказом по підприємству і у відповідності з Податковим кодексом України.

Строки корисного використання нематеріальних активів встановлені до 10 років.

У 2018р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби на суму 8494 тис. грн., за рахунок придбання (виготовлення) на суму 2030 тис. грн. та за рахунок проведення ремонтів на суму 6464 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 3467 тис. грн. (придбання не було, проведено ремонт: Будівля адміністративно-побутового призначення суму 48,4 тис.грн., будівля головної контори – 349,1 тис.грн., будівля заготовчого відділення РМЦ – 481,1 тис.грн., будівля сушильного відділення № 2 – 1275,1 тис.грн., будівля електричної підстанції № 1 – 122,5 тис.грн., будівля складу готової продукції – 83,7 тис.грн., будівля механічної майстерні – 70,7 тис.грн, та багато інших ремонтів основних засобів з цієї групи);

- машини та обладнання – 3253 тис. грн. придбано: Цех обжигу – 147,2 тис.грн., газова дільниця – 61,2 тис.грн., тощо, проведено ремонт: Грохот ГИЛ – 32 - на суму 471,6 тис.грн., гідравлічний прес - на суму 146,6 тис.грн., обладнання тунельної печі № 2 – 1291, та багато інших ремонтів основних засобів з цієї групи);

- транспортні засоби – 889 тис. грн. (придбано навантажувачі у 2-х модифікаціях, ремонтів транспорту – не було);

- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 885 тис. грн. (придбано різних приладів та інвентарю на загальну суму 853 тис.грн.: ЦКБВ у різних модифікаціях (2 шт.) - 29,0 тис.грн., багато різних приладів для виробничих цехів та заводоуправління, проведено ремонт різних приладів на суму 32,0 тис.грн.).

Вибуття основних засобів в 2018 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 119 тис.грн. (первісна вартість – 259 тис. грн., знос – 140 тис. грн.) за рахунок зносу – у групі будинки, споруди та передавальні пристрої за залишковою вартістю – 109 тис. грн. (Ділянка з виготовлення плитки та пам'ятників, ГРУ с вузлом підрахунку газу для сировинного цеху), у групі машини та обладнання за залишковою вартістю – 1 тис. грн.. (Насос Sprut QJD 509-1,5 220В), у групі інструменти, прилади, інвентар за залишковою вартістю – 9 тис. грн.. (ваги різних модифікацій, різак, тощо).

Нараховано амортизації на суму 5865 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. вартість оформлених у заставу основних засобів складає 31609 тис.грн. (ПрАТ "КДЗ" передано в іпотеку та залог ПАТ"ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" цілісний майновий комплекс, а саме: група будівлі та споруди та обладнання (будинки та споруди, у т.ч. нежитлові об'єкти (будівля головної контори, будівля побутового корпусу, тощо) та обладнання – Вагонетки, т/печи різних модифікацій, трансформатори різних модифікацій, насоси різних модифікацій, шафи управління, тощо).

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складе 14140 тис.грн. (за більшістю найменувань повністю амортизованих основних засобів – це група машини та обладнання (шафи управління, розподільчі шафи, камери різних модифікацій, електричні шафи тройлерні, трансформатори різних модифікацій, стрічкові транспортери, вагони різних модифікацій, насоси та преси різних модифікацій та багато іншого обладнання, приладів, інш.).

Іншого обмеження на використання основних засобів немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	87718	80960
Статутний капітал (тис. грн)	24783	24783
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	24783	24783

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 62935 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 62935 тис.грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 56177 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 56177 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	17524	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	17524	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1478	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	178802	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	197804	X	X

Опис: -На початок та кінець звітнього року кредити банку складають 0 тис.грн.
 На 31.12.2018 р. поточні зобов'язання і забезпечення складають 180280 тис. грн., у т. ч.:
 поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 80725 тис. грн. Основні кредитори: ПрАТ «Великоанадольський вогнетривкий комбінат» - 2733 тис. грн. (за матеріали), ВІРІДА ТОВ – 642,3 тис.грн. (за матеріали), Красногорівський вогнетривкий завод ПАТ – 19660,0 тис.грн. (за матеріали), СЕЙЛ ГАРАНТ ТОВ – 4448,0 тис.грн. (за матеріали), СІСРА ТРЕЙДІНГ ТОВ – 2680,0 тис.грн. (за матеріали), Видобувна компанія Укрнафтобуріння ПАТ – 8681,0 тис.грн. (за послуги), Красногорівський вогнетривкий завод ПАТ – 1767,0 тис.грн. (за послуги), Страхова компанія НІКА - 14115,0 тис.грн. (за послуги), ТД Логистик Транс ТОВ – 949 тис.грн. (за послуги) та інші дрібні суми, передбачається погашення за плином року;
 поточні зобов'язання з одержаних авансів – 2 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;
 поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 1478 тис. грн., у т.ч.: податок на прибуток 340 тис.грн., Податок з доходів фізичних осіб до сплати – 798 тис. грн., інші податки – 340 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;
 поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 1168 тис., передбачається погашення за плином місяця;
 поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 3285 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;
 поточні забезпечення – 2115 тис. грн. саме: забезпечення оплати відпусток – 20 тис. грн., витрати на додаткове пенсійне забезпечення, нараховане згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 19 «Виплати працівникам» - 2095 тис. грн., передбачається погашення за плином року. Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.
 інші поточні зобов'язання – 91507 тис. грн., з них: виплати по виконавчим документам – 106 тис.грн., виплати по рішенням суду – 164 тис. грн., аліменти – 91 тис. грн., регрес – 9 тис. грн., відсотки за договорами позик – 3946 тис. грн., відсотки згідно договору переведення боргу № 43/18 від 16.05.2018 по позикам КрОЗ перед Джeneral- 21328 тис.грн., передбачається погашення за плином року

та зобов'язання з короткострокових займів (позики) небанківської фінансової установи (не банку) – 65863 тис. грн. - різні суми, сума кожного з яких не перевищувала сум, встановлених для розкриття інформації Положенням «Про порядок розкриття інформації емітентами цінних паперів», передбачається погашення за плином року:

06.04.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 26/18 від 06.04.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 2200000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута.

13.06.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 49/18 від 13.06.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 620000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута.

позики.

На 31.12.2018 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення складають – 17524 тис. грн. - інші довгострокові зобов'язання (довгострокові векселі), які оцінені за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Для обліку фінансових зобов'язань по довгостроковим вексям в 2018 році було використано ставку 1.5 % згідно з протоколом засідання комісії ПрАТ КДЗ та узгоджено з Наглядовою радою товариства згідно вимог Статуту Товариства.

Загалом довгострокові та поточні зобов'язання і запезпечення складають 197804 тис.грн.

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Вогнетриви	34238.9 тн	301967,9	78,6	31301.4 тн	330332,4	87

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати (паливо, сировина, запчастини, комплектуючі, електроенергія, інш.)	65,2
2	Витрати на оплату праці та податки	14,4
3	Інші операційні витрати	15,8

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37024556
Місцезнаходження	Академіка Єфремова, 9, кв. 5, м. Київ, 03179, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	262/4
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.06.2018
Міжміський код та телефон	0503845758, 0673224651
Факс	0503845758, 0673224651
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: Код КВЕД 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування (основний); Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування. Послуга надавалася з 29.12.2018р. На виконання робіт щодо аудиторського звіту (висновку) за 2018 р., у тому числі й з послуги щодо огляду звіту керівництва та висловлення думки щодо інформації, зазначеної в звіті.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Стандарт - аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23980886
Місцезнаходження	вул.Предславинська, 12, оф. 195, м. Київ, 03150, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1259
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	380444690717
Факс	380444690717
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<p>Опис: Вид послуг, які надає особа: Діяльність в сфері бухг.обліку та аудит, консультування з питань оподаткування</p> <p>Аудиторська діяльність включає в себе організаційне і методичне забезпечення аудиту, практичне виконання аудиторських перевірок (аудит) та надання інших аудиторських послуг. Тобто перевірку даних бухгалтерського обліку і показників фінансової звітності суб'єкта господарювання з метою висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, положень (стандартів) бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.</p> <p>Аудит проводився у 2018р. За підсумками роботи 2017р..</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "НІКА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30415998
Місцезнаходження	пр.Леніна,буд.62,кв.38, Маріуполь, Донецька область, 87515, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №641927
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.06.2015
Міжміський код та телефон	(0629)47-43-40
Факс	(0629)47-43-40
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
<p>Опис: Вид послуг, які надає особа: Інші види страхування, крім страхування життя .</p> <p>Страхова компанія надає послуги відповідно до законодавства України про страхову діяльність, інш. діяльність. Компанія має багато Ліцензій на різні види страхування. По закінченню строку дії - Ліцензії подовжуються.</p> <p>Ліцензія АЕ № 641927 від 03.06.2015 - на здійснення страхування (у формі добровільного страхування) фінансових ризиків.</p> <p>Ліцензія АЕ №641932 від 03.06.2015 - на здійснення страхування (у формі добровільного страхування) майна(крім залізничного, наземного, повітряного,водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту),вантажів та багажу (вантажобагажу).</p> <p>Ліцензія АЕ №641925 від 03.06.2015 - на здійснення страхування (у формі добровільного страхування) вантажів та багажу (вантажобагажу).</p> <p>Ліцензія АЕ №641926 від 03.06.2015 - на здійснення страхування (у формі добровільного страхування) від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ.</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ АСКА"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	13490997
Місцезнаходження	ПЕРЕМОГИ, будинок 97-А, Запоріжжя, Запорізька область, 69005, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АТ №569967
Найменування 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	26.04.2011
Міжміський код та телефон	380445202220
Факс	380445202220
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
<p>Опис: Вид послуг, які надає особа: Інші види страхування, крім страхування життя. Страхова компанія надає послуги відповідно до законодавства України про страхову діяльність, інш. діяльність. Компанія має багато Ліцензій на різні види страхування. По закінченню строку дії - Ліцензії подовжуються.</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	м. Київ, м. Київ, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Правила Центр.деп.цп
Найменування 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) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<p>Опис: Вид послуг, які надає особа: Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів.</p> <p>Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги (відповідно до Положення "Про депозитарну діяльність", Регламенту здійснення депозитарної діяльності Центрального депозитарію цп, Правил центрального депозитарію, інш., щодо відкриття та ведення рахунку в цінних паперах, обслуговування операцій щодо розміщення цінних паперів бездокументарної форми існування та обслуговування операцій щодо випущених Емітентом цінних паперів, тощо), та відповідно до договору № Е-8003/п від 03.09.2013р. та Заяви про приєднання до умов Договору за № ОВ-485 від 21.10.2013р., укладеному між товариством та депозитарієм за рішенням НКЦПФР про передачу ГС.</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Перший Український Міжнародний банк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14282829
Місцезнаходження	ВУЛИЦЯ АНДРІЙВСЬКА, будинок 4, м. Київ, 04070, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №294710
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	380442317000, 380442317100
Факс	380442317000, 380442317100
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<p>Опис: Вид послуг, які надає особа: Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність Зберігача цінних паперів.</p> <p>Публічне акціонерне товариство "Перший Український Міжнародний банк" надає депозитарні послуги відповідно до договору № Е-41/2011 від 20.07.2011р., укладеному між товариством та депозитарною установою(у минулому зберігач). Відповідно із прийнятим загальними зборами акціонерів рішенням про дематеріалізацію випуску акцій 14.06.2010р. було укладено договір про відкриття рахунків власникам з Публічним акціонерним товариством "Донгорбанк", але у 2011 році дана організація прийняла рішення про припинення депозитарної діяльності зберігача цінних паперів шляхом об'єднання активів з Публічним акціонерним товариством "Перший Український Міжнародний банк", який і є правонаступником прав та обов'язків зберігача (ПАТ "Донгорбанк"), що припинив свою діяльність. Відкриває на ім'я Депонентів рахунки у цінних паперах та зараховує цінні папери на рахунки цих Депонентів. Зберігає цінні папери на рахунках власника, надає виписки з рахунку у цінних паперах. Вносить зміни до реквізитів власника цінних паперів. Здійснює ведення рахунків у цінних паперах депонентів згідно договору на відкриття рахунків у цінних паперах. Здійснює надання інших послуг передбачених Законодавством.</p>	

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

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

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ"		за ЄДРПОУ	2019.01.01 00191738
Територія Покровськ		за КОАТУУ	1413200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Виробництво вогнетривких виробів		за КВЕД	23.20

Середня кількість працівників 588

Адреса, вулиця Шмідта, будинок 3, місто Покровськ, Донецька область, 85300, УКРАЇНА, (06239)2-04-10,9-63-телефон 83

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	15	12
первісна вартість	1001	168	164
накопичена амортизація	1002	153	152
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	38073	40583
первісна вартість	1011	71536	79771
знос	1012	33463	39188
Інвестиційна нерухомість	1015	19	19
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	19	19
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	32034
Відстрочені податкові активи	1045	3773	4869
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	41880	77517

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	41597	92448
<i>Виробничі запаси</i>	1101	20967	38574
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	5401	8077
<i>Готова продукція</i>	1103	15155	45654
<i>Товари</i>	1104	74	143
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	100979	95590
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4399	4207
з бюджетом	1135	115	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4834	4884
Поточні фінансові інвестиції	1160	5685	5685
Гроші та їх еквіваленти	1165	586	453
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	586	453
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	352	4738
Усього за розділом II	1195	158547	208005
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	200427	285522

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	24783	24783
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	56177	62935
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	80960	87718
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	10873	17524
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	10873	17524
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	42486	80725
розрахунками з бюджетом	1620	1170	1478
у тому числі з податку на прибуток	1621	561	340
розрахунками зі страхування	1625	1506	1168
розрахунками з оплати праці	1630	2078	3285
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	11	2
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	2547	2115
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	58796	91507
Усього за розділом III	1695	108594	180280

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	200427	285522

Примітки: ПРАТ «КДЗ» є Товариством, що змінило найменування з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» відповідно до вимог законодавства та змінило тип акціонерного товариства з публічного на приватне в зв'язку з прийняттям відповідного рішення загальними зборами акціонерів, які відбулися 14.12.2016р., Державна реєстрація змін до Установчих документів проведена 22.12.2016р. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від менеджменту обґрунтованих облікових оцінок, припущень, що впливають на представлені суми активів і зобов'язань, доходів та витрат. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на отриманому досвіді та інших факторах, які можуть виникнути внаслідок очікуваних обставин. Оцінки та припущення переважно здійснювалися щодо резервів на знецінення, відстрочених податків. Фактичні результати можуть відрізнятися від отриманих оцінок. Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій вартості.

Товариство, як Публічне акціонерне товариство "Красноармійський динасовий завод", вперше застосовувало МСФЗ за підсумками 2012 року, датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2011 року. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року.

Фінансова і статистична звітність підприємством складається своєчасно та відповідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів".

Логічний зв'язок звітних форм не порушений і складається у взаємній кореспонденції розділів і статей.

Товариством підготовлені примітки до фінансової звітності. Суми, зазначені в даних примітках, достовірні

Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Облікова політика, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються Товариством для складання і представлення фінансової звітності, на підприємстві протягом року не змінювалась.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності" – примітки та у розділі «Опис бізнесу» - опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

Річна інвентаризація основних і оборотних засобів, розрахунків підприємства проведена відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

Основні засоби враховуються за вартістю їх придбання або створення за вирахуванням суми накопиченої амортизації.

Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеній незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.). Нарухування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається. До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктами підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, і не перевищує 10 років, тобто нематеріальні активи підприємства мають кінцевий термін використання згідно правочинним документам. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних

функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Облік вартості основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 16 "Основні засоби". Дані аналітичного і синтетичного обліку основних засобів достовірні. Віднесення майна до основних засобів або інших необоротних матеріальних активів в залежності від терміну їх використання проводилося правильно. Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з МСБО № 16 "Основні засоби".

Усі основні засоби Товариства знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.

Станом на 31.12.2018 р. по балансовому рахунку "Основні засоби" балансова (залишкова) вартість становить 40583 тис. грн., знос основних засобів нарахований в сумі 39188 тис. грн., первинна вартість основних засобів складає 79771 тис. грн. (без врахування інвестиційної нерухомості).

У 2018р. підприємством введені в експлуатацію основні засоби на суму 8494 тис. грн., за рахунок придбання (виготовлення) на суму 2030 тис. грн. та за рахунок проведення ремонтів на суму 6464 тис. грн., у т.ч.:

- будинки, споруди та передавальні пристрої – 3467 тис. грн.
- машини та обладнання – 3253 тис. грн.
- транспортні засоби – 889 тис. грн.
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 885 тис. грн.

Вибуття основних засобів в 2018 р. відбувалось по залишкової вартості на суму 119 тис. грн. (первісна вартість – 259 тис. грн., знос – 140 тис. грн.).

Нараховано амортизації на суму 5865 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. вартість оформлених у заставу основних засобів складає 31609 тис.грн.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складе 14140 тис.грн.

На 01.11.2018 р. підприємством зроблена інвентаризація основних засобів відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879. По результатам інвентаризації оприбутковані основні засоби на суму 2,0 тис. грн.

Протягом 2018 р. амортизація основних засобів нараховувалася прямолінійним методом. Знос основних засобів станом на 31.12.2018 р. становить 49,13 % (без врахування інвестиційної нерухомості).

На підставі аналізу зовнішніх та внутрішніх джерел інформації зроблено висновок управлінським персоналом про відсутність ознак знецінення основних засобів.

До складу необоротних активів підприємства віднесена також інвестиційна нерухомість, яка відображена у фінансовій звітності за справедливою вартістю згідно з вимогами Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 40 «Інвестиційна нерухомість».

Станом на 31.12.2018 р. справедлива вартість інвестиційної нерухомості достовірна та становить 19 тис. грн.

Більш детальна інформація по балансовому рахунку "Основні засоби" станом на 31.12.2018р. освітлена у розділі Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю).

Залишкова вартість нематеріальних активів на 01.01.2018р. складатиме 15 тис.грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів на 31.12.2018 р. – 12 грн. (програмне забезпечення). Первісна вартість нематеріальних активів на 31.12.2018 р. – 164 тис. грн. Накопичена амортизація нематеріальних активів на 31.12.2018 р. – 152 тис. грн. Амортизація нематеріальних активів рахується виходячи з терміну їхнього використання. Облік надходження, зносу нематеріальних активів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 38 «Нематеріальні активи».

Протягом 2018 р. надходження нематеріальних активів не було, вибуття (ліквідація) нематеріальних активів склала первісною вартістю 4 тис.грн., залишкова вартість – 0 тис.грн.

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, та мають кінцевий термін використання згідно правочинним документам та який не перевищує 10 років.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Запаси підприємства – активи, які знаходяться в процесі виробництва з метою подальшого продажу продуктів виробництва, а також містяться для споживання при виробництві продукції і управлінні підприємством.

Облік запасів протягом 2018 р. здійснювався відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 2 «Запаси».

Надходження і вибуття запасів відображене в обліку підприємства вірно.

На рахунках запасів на 31.12.2018 р. рахується 92448 тис. грн., у тому числі:

- виробничі запаси - 38574 тис. грн., а саме: сировина і матеріали – 27726 тис. грн., паливо – 295 тис. грн., тара і тарні матеріали – 1994 тис. грн., запасні частини – 8227 тис. грн., малоцінні та швидкозношувані предмети – 332 тис. грн.;

- незавершене виробництво – 8077 тис. грн.;
- готова продукція - 45654 тис. грн.;
- товари - 143 тис. грн.

Запаси станом на 31 грудня 2018 року відображені за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву на знецінювання в сумі 3907 тис. грн.

В 2018 році було проведено уцінку готової продукції на суму 138 тис. грн.

Балансова вартість запасів оформлених у заставу - 15155 тис. грн.

Первісна оцінка придбання запасів визначається згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 2 «Запаси» по фактичних витратах на їх придбання.

Суми податку на додану вартість по придбаних виробничих запасах і товарах відображені в обліку вірно, згідно з Податковим кодексом України.

Інвентаризація запасів проведена станом на 01.10.2018 р. За результатами інвентаризації виявлені нестачі та втрати 43 тис. грн.

При оцінці вибуття запасів протягом 2018 р. застосовувався метод середньозваженої собівартості згідно МСБО № 2. Оцінка запасів на дату балансу здійснена вірно, відповідно до прийнятої на підприємстві облікової політики.

Дебіторська заборгованість формується вірно, відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32 «Фінансові інструменти: подання» та «Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Заборгованість з минулим терміном позовної давності не існує.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. достовірна та складає 95590 тис. грн., у т.ч.:

дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 95590 тис. грн. Основні дебітори:

Великоанадольський вогнетривкий комбінат ПрАТ – 2464 тис.грн., ГП Інтернешнл ТОВ – 72613 тис.грн., ПАТ «Красногорівський вогнетривкий завод» - 24599 тис.грн., Куп'янський машинобудівний завод ПАТ – 587 тис.грн., ТОВ КОМПАНІЯ АГРО-СЕРВІС-ТРЕЙД - 15693 тис.грн. та інші дрібні. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у звітності відображена за вирахуванням резерву сумнівних боргів, нарахованим у сумі – 20396 тис. грн.;

дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - відсутня;

дебіторська заборгованість за виданими авансами – 4207 тис. грн., Резерв сумнівних боргів не нараховується. Основні дебітори: ПАТ «АВДІВСЬКИЙ КОКСОХІМІЧНИЙ ЗАВОД» - 52,3 тис. грн., ВКФ "Роллекс ЛТД" ТОВ – 428,7 тис. грн., Глухівський кар'єр кварцитів ТОВ – 127,4 тис.грн., ІНТЕРПАЙП УКРАЇНА ТОВ – 635 тис.грн.,

Кировоградський ГК ПрАТ – 462 тис.грн., Куп'янський машинобудівний завод ПАТ – 343 тис.грн., Параллель-М ЛТД ТОВ – 80 тис.грн., Спецсталькомплект Дніпро ТОВ – 59 тис. грн., ТД ТАМ ПП – 223 тис. грн., Товкачівський ГЗК ПрАТ – 365 тис. грн., та інші дрібні;

інша поточна дебіторська заборгованість - 4884 тис. грн., а саме: заборгованість по розрахункам з державними фондами, тощо – 91 тис. грн., заборгованість по короткостроковим позикам виданим – 4761 тис. грн. з іншими дебіторами (минула заборгованість за комунальні послуги, плата за гуртожиток-389 тис.грн. залишок заборгов. за винними особами -24 тис.грн. Інша поточна заборгованість у звітності відображена за вирахуванням резерву сумнівних боргів, нарахованим у сумі – 651 тис. грн.; Основні дебітори: ПАТ Куп'янський машинобудівний завод – 27852 тис. грн., ТОВ «Конкорд Промпроект» -1597 тис.грн., ТОВ «Конкорд ПФГ – 312 тис.грн.

Інші оборотні активи – 4738 тис. грн., а саме: податкові зобов'язання з ПДВ- 1 тис. грн., податковий кредит – 4737 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість на 31.12.2018 р. складає 32034 тис.грн. (довгострокові векселі – отримані від ПАТ «Красногорівський вогнетривкий завод» згідно акту від 31.12.2018 р.). Відстрочені податкові активи, які розраховані відповідно до вимог М(С)БО № 12 «Податки на прибуток» - 4869 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. списано безнадійної заборгованості у сумі 2 тис. грн.

-Сума поточних фінансових інвестицій станом на 01.01.2018 р. складає 5685 тис.грн., станом на 31.12.2018 р. достовірна та складає 5685 тис. грн. (акції ТОВ «ВАРАНТ ІН ВЕСТ» 3415,7 тис. грн.; ТОВ «СТОК КАПІТАЛ ЛТД» 2269,3 тис. грн.).

Бухгалтерський облік касових операцій, залишків каси і нормативів витрат на поточні потреби відповідає чинному законодавству.

Операції по обліку грошових коштів і їх еквівалентів ведуться вірно. Наявність грошових коштів на поточних рахунках банків станом на 31.12.2018 р. – 453 тис.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу на дату балансу. Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

Розмір статутного капіталу на кінець звітного року складає 24783 тис. грн.

Змін розміру статутного капіталу протягом звітного року не було.

Склад і структура капіталу.

Вид акцій Номін.варт. Кіл-ть, У % грн. шт. до заг.розміру СК

Прості іменні 0,71 34906141 100 %.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Інформація про випуски акцій емітента", й у розділі "Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками і більше акцій статутного капіталу".

Нерозподілений прибуток підприємства на 31.12.2018 р. складає 62935 тис. грн.

На початок 2017 року нерозподілений прибуток товариства складає 56177 тис. грн.

За результатами діяльності у 2018 році отримано прибуток. За результатами діяльності у 2018 році чистий прибуток складає 6758 тис. грн., що відображається у бухгалтерських документах та у «Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)» за 2018 рік по рядку 2355.

Кредиторська заборгованість формується вірно, відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32 «Фінансові інструменти: подання» та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.

Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Резерв на оплату відпусток формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта. Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання) формується на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

На початок та кінець звітного року кредити банку складають 0 тис. грн.

На 31.12.2018 р. поточні зобов'язання і забезпечення складають 180280 тис. грн., у т. ч.:

поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 80725 тис. грн. Основні кредитори: ПрАТ «Великоанадольський вогнетривкий комбінат» - 2733 тис. грн. (за матеріали), ВІРІДА ТОВ - 642,3 тис. грн. (за матеріали), Красногорівський вогнетривкий завод ПАТ - 19660,0 тис. грн. (за матеріали), СЕЙЛ ГАРАНТ ТОВ - 4448,0 тис. грн. (за матеріали), СІСРА ТРЕЙДІНГ ТОВ - 2680,0 тис. грн. (за матеріали), Видобувна компанія Укрнафтобуріння ПАТ - 8681,0 тис. грн. (за послуги), Красногорівський вогнетривкий завод ПАТ - 1767,0 тис. грн. (за послуги), Страхова компанія НІКА - 14115,0 тис. грн. (за послуги), ТД Логистик Транс ТОВ - 949 тис. грн. (за послуги) та інші дрібні суми, передбачається погашення за плином року; поточні зобов'язання з одержаних авансів - 2 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця; поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом - 1478 тис. грн., у т.ч.: податок на прибуток 340 тис. грн., Податок з доходів фізичних осіб до сплати - 798 тис. грн., інші податки - 340 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 1168 тис., передбачається погашення за плином місяця;

поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці - 3285 тис. грн., передбачається погашення за плином місяця;

поточні забезпечення - 2115 тис. грн. саме: забезпечення оплати відпусток - 20 тис. грн., витрати на додаткове пенсійне забезпечення, нараховане згідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 19 «Виплати працівникам» - 2095 тис. грн., передбачається погашення за плином року. Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

інші поточні зобов'язання - 91507 тис. грн., з них: виплати по виконавчим документам - 106 тис. грн., виплати по рішенням суду - 164 тис. грн., аліменти - 91 тис. грн., регрес - 9 тис. грн., відсотки за договорами позик - 3946 тис. грн., відсотки згідно договору переведу боргу № 43/18 від 16.05.2018 по позикам КрОЗ перед Джeneral- 21328 тис. грн., передбачається погашення за плином року

та зобов'язання з короткострокових займів (позики) небанківської фінансової установи (не банку) - 65863 тис. грн. - різні суми, сума кожного з яких не перевищувала сум, встановлених для розкриття інформації Положенням «Про порядок розкриття інформації емітентами цінних паперів», передбачається погашення за плином року:

06.04.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 26/18 від 06.04.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 2200000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута.

13.06.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 49/18 від 13.06.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 620000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута.

20.06.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 53/18 від 20.06.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 510000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року було повернуто 461579,39 грн. Залишок неповернутої суми на 1.01.2019р.- 48420,61 грн.

04.07.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 54/18 від 04.07.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 515000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року було повернуто 486 841,22 грн. Залишок неповернутої суми на 1.01.2019р.- 28158,78 грн.

29.08.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 69/18 від 29.08.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 4000000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

31.08.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 71/18 від 31.08.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 2000000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

31.08.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 72/18 від 03.09.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 5000000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

05.09.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 76/18 від 05.09.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 5000000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

10.09.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 81/18 від 10.09.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 5500000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

18.09.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 88/18 від 18.09.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 3940000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

24.09.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 94/18 від 24.09.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 4000000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

08.10.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 100/18 від 08.10.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 5797460 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

29.10.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 110/18 від 29.10.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 7966000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

16.10.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 104/18 від 16.10.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 10783000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

01.10.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 98/18 від 01.10.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 11800000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позику надано на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

На 31.12.2018 р. довгострокові зобов'язання і забезпечення складають – 17524 тис. грн. - інші довгострокові зобов'язання (довгострокові векселі), які оцінені за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Для обліку фінансових зобов'язань по довгостроковим векселям в 2018 році було використано ставку 1.5 % згідно з протоколом засідання комісії ПрАТ КДЗ та узгоджено з Наглядовою радою товариства згідно вимог Статуту Товариства.

Загалом довгострокові та поточні зобов'язання і забезпечення складають 197804 тис.грн.

Заборгованість із минулим терміном позовної давності не існує.

У звітному році списано кредиторської заборгованості у сумі 20 тис. грн.

Порядок нарахування і порядок виплати заробітної плати відповідають чинному законодавству.

Розрахунки з підзвітними особами ведуться відповідно до чинного законодавства.

Зовнішньоекономічна діяльність здійснювалася без порушення чинного законодавства.

Керівник

Авдеюк Ілля Миколайович

Головний бухгалтер

Мялковська Ніла Євгенівна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИФорма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	376889	312195
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(268701)	(206886)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	108188	105309
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	5353	6150
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(40849)	(19253)
Витрати на збут	2150	(24127)	(18819)
Інші операційні витрати	2180	(16506)	(24670)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	32059	48717
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	5479	3219
Інші доходи	2240	6655	16465
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(29167)	(58525)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(6784)	(16470)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	8242	0
збиток	2295	(0)	(6594)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1484)	2301
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	6758	0
прибуток			
збиток	2355	(0)	(4293)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	6758	(4293)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	223093	110665
Витрати на оплату праці	2505	49296	25633
Відрахування на соціальні заходи	2510	9996	5185
Амортизація	2515	5868	3389
Інші операційні витрати	2520	54182	33515
Разом	2550	342435	178387

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	34906141	34906141
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	34906141	34906141
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,19	(0,12)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,19	(0,12)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження, якщо договорами поставки не передбачено інших умов. Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг, якщо ступінь завершеності операції може бути надійно оцінена. Доходи від іншої реалізації визнаються, коли є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Після визнання виручки ризик не надходження економічних вигід розглядається як витрати, пов'язані з сумнівними боргами. Інший операційний дохід визнають у періоді виникнення виходячи з принципу нарахування.

Податкові витрати (податковий дохід) включають в себе поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток). Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податковий актив визнається тільки у випадку, якщо передбачається отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна

буде реалізувати тимчасові різниці.

Протягом 2018 р. підприємство вело облік доходів відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 18 "Дохід".

Виручка від реалізації продукції (товарів, робі, послуг) за 2018 р. становить – 376889 тис. грн.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності" - примітки.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робі, послуг) за 2018 р. обчислена вірно і становить – 268701 тис. грн., валовий прибуток – 108188 тис. грн.

Більш детальна інформація наведена у розділі "Фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності" - примітки.

Адміністративні витрати і витрати на збут за 2018 р. обчислені вірно і складають: адміністративні витрати – 40849 тис. грн., витрати на збут – 24127 тис. грн.

Інші операційні доходи за 2018 р. складають 5353 тис. грн., а саме: дохід від оренди активів – 22 тис. грн., дохід від курсової різниці – 1856 тис. грн., штрафи (отримані) – 540 тис. грн., дохід від списання кредиторської заборгованості з минулим терміном позовної давності – 20 тис. грн, від оприбуткування активів – 2761 тис. грн., доходи від реалізації іноземної валюти – 96 тис. грн., інші операційні доходи 58 тис. грн.

Інші операційні витрати – 16506 тис. грн., а саме: витрати з операційної курсової різниці – 4694 тис. грн., штрафи, пені – 482 тис. грн., витрати з утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення – 400 тис. грн., уцінка готової продукції – 138 тис. грн., відрахування до резерву сумнівних боргів – 6089 тис. грн., відрахування до резерву на додаткове пенсійне забезпечення – 1730 тис. грн., витрати від реалізації іноземної валюти – 263 тис. грн., інші – 2710 тис. грн. (у т.ч витрати на оплати виконавчого збору (558 тис. грн.), компенсування профспілки по колективному договору (364 тис. грн.), заробітна плата та податки на роботи, пов'язані з інш. опер. діяльністю (980 тис. грн.), лікарняний за рахунок підприємства (379 тис. грн.), Матеріальна допомога (90 тис. грн.), Допомога при виході на пенсію (98 тис. грн.), тощо).

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2018 р. – прибуток у сумі 32059 тис. грн.

Інші доходи за 2018 р. складають 6655 тис. грн., а саме: доходи від оприбуткування основних засобів – 2 тис. грн., від реалізації фінансових інвестицій – 6653 тис. грн.

Інші витрати за 2018 р. складають 6784 тис. грн., а саме витрати від списання необоротних активів - 131 тис. грн., собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 6653 тис. грн.

Фінансові витрати за 2018 р. складають 29167 тис. грн., а саме: Списання фінансових витрат в зв'язку с достроковим погашенням довгострокових зобов'язань - 8983 тис. грн., відсотки за кредит – 20184 тис. грн.

Інші фінансові доходи – 5479 тис. грн. (доходи від дисконтування довгострокових зобов'язань).

За 2018 р. фінансовий результат до оподаткування – прибуток 8242 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток у бухгалтерському обліку, що розраховані відповідно М(С)БО №12 «Податки на прибуток», з урахуванням тимчасових різниць складає (1484) тис. грн.

Чистий фінансовий результат за 2018 р. – прибуток – 6758 тис. грн.

Сукупний дохід – 6758 тис. грн. – прибуток.

Керівник

Авдеюк Ілля Миколайович

Головний бухгалтер

Мялковська Ніла Євгенівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	428342	287058
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1062	32329
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	24	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	22	30
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1195	545
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(309399)	(210889)
Праці	3105	(38318)	(19957)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13375)	(14689)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15067)	(8921)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2914)	(959)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2503)	(2490)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(39775)	(102274)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	12208	(39258)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	7722	15392
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	2491	182
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(42)
необоротних активів	3260	(10193)	(19753)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(3519)	(1455)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3499)	(5676)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	69631	72091
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(59416)	(16443)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(19108)	(11520)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(8893)	44128
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(184)	(806)
Залишок коштів на початок року	3405	586	1377
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	51	15
Залишок коштів на кінець року	3415	453	586

Примітки: Звіт грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Операційна діяльність - полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, сума якого скоригована на амортизацію необоротних активів, курсову різницю, яка виникла при придбанні імпортової сировини, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність - це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди. Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами, отримання та погашення позик. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – 12208 тис. грн. (прибуток).

Інші надходження - відсутні.

Інші витрачання – 39775 тис.грн. (сплати по аліментам – 322 тис.грн., оплата штрафів – 364 тис.грн., виплати по векселям 31867 тис.грн., відшкодування по виконавчим листам – 824 тис.грн., р/касове забезпечення – 52 тис.грн., виплата матеріальної допомоги – 91 тис.грн., оплата виконавчого збору – 558 тис.грн, виплати підзвіт. осіб - 263 тис.грн., інше на суму 5434 тис.грн.).

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності – (-3499 тис.грн.) (збиток).

Протягом 2018 року надходження від реалізації фінансових інвестицій – 7722 тис.грн.

Надходження від погашення позик – 2491 тис.грн.

Відбулися витрачання на придбання необоротних активів – 10193 тис.грн.

Витрачання на надання позик – 3519 тис.грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності – (-8893) тис.грн. – збиток.

Надходження від отримання позик – 69631 тис.грн.

Витрачання на погашення позик – 59416 тис.грн. й витрачання на сплату відсотків – 19108 тис.грн.

Чистий рух грошових коштів від за звітний період – (-184) тис.грн. (збиток).

Залишок коштів на початок року – 586 тис.грн.

Залишок коштів на кінець року – 453 тис.грн. за рахунок впливу змін валютних курсів на залишок коштів.

Керівник

Авдеюк Ілля Миколайович

Головний бухгалтер

Мялковська Ніла Євгенівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КДЗ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00191738

Звіт про власний капітал
за 2018 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	24783	0	0	0	56177	0	0	80960
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	24783	0	0	0	56177	0	0	80960
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	6758	0	0	6758
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	6758	0	0	6758
Залишок на кінець року	4300	24783	0	0	0	62935	0	0	87718

Примітки: Розмір статутного капіталу на кінець 2018 р. складає 24783 тис. грн. Статутний капітал в 2018 р. не змінювався, додатковий випуск акцій не здійснювався. В звітному періоді випуск цінних паперів та підписка на них не проводились. Викуп акцій власної емісії Підприємством в звітному періоді не здійснювався.

Виправлення помилок – не відбувалося.

Дивіденди за випущеними акціями, за підсумками звітного року не нараховувалися та не сплачувалися, оскільки відповідне рішення вищим органом товариства (загальними зборами акціонерів) не приймалося.

Керівник

Авдеюк Ілля Миколайович

Головний бухгалтер

Мялковська Ніла Євгенівна

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

Примітки

до річної фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КДЗ»

за рік, що закінчився 31.12.2018 року

Приватне акціонерне товариство «КДЗ» зареєстроване 21.03.1994 року як відкрите акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» відповідно до наказу Міністерства промисловості України від 28.12.1993 р. № 361, та яке було засноване шляхом перетворення Державного підприємства «Красноармійський державний динасовий завод ім. Ф. Е. Дзержинського» згідно Указу Президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.1993 р. № 210/93 у акціонерне товариство.

У зв'язку з приведенням діяльності Відкритого акціонерного товариства «Красноармійський динасовий завод» у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» його тип було змінено з «Відкритого акціонерного товариства» на «Публічне акціонерне товариство» та відповідно змінено назву на «Публічне акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» згідно рішення Загальних зборів акціонерів від 10.03.2011 р. (протокол № 17) та внесені відповідні зміни до єдиного Державного реєстру.

У подальшому змінено тип і назву «Публічне акціонерне товариство «Красноармійський динасовий завод» на «Приватне акціонерне товариство «КДЗ» згідно рішення позачергових загальних зборів акціонерів від 14.12.2016 р. (протокол № 23) з подальшою реєстрацією відповідних змін у державному реєстрі (у тому числі й згідно з Законом України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та заборону пропаганди їх символіки» місто Красноармійськ у травні 2016 року перейменовано на місто Покровськ).

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРАСНОАРМІЙСЬКИЙ ДИНАСОВИЙ ЗАВОД».

У 2012 році проведена процедура зміни видів діяльності за КВЕД - 10.

У 2013 році загальними зборами акціонерів Товариства (16 квітня 2013 р., протокол №19) прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства та про скасування органу - ревізійної комісія, як орган, що перевіряє фінансово-господарську діяльність та відповідно, склад ревізійної комісії - відкликано. У 2013 році відбулося звернення керівництва до користувачів фінансової звітності та керівництво підприємства звернуло увагу користувачів звітності на наступну особливість властивості фінансової звітності, що складалася в 2012 році. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2011г. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року. Перший індивідуальний фінансовий звіт, складений відповідно до вимог МСФЗ, включає узгодження та примітки (звертайтеся к огляду до розділу фінансова звітність, яка складена до міжнародних стандартів фінансової звітності). Фінансова і статистична звітність підприємством складається відповідно до Міжнародного стандарту фінансової звітності № 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів". Для складання попередньої фінансової звітності за 2011 рік та першої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік застосовувалися МСФЗ, чинні на 31.12.2012 р., з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1. Різниця, які виникли внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображені у складі нерозподіленого прибутку.

У 2017 році Товариством здійснено заміну свідоцтва про реєстрацію випуску акцій у зв'язку зі зміною типу товариства з публічного на приватне та, у тому числі, у зв'язку зі зміною найменування.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КДЗ» (надалі або: "Товариство", або "Підприємство"), ЄДРПОУ 00191738, знаходиться за адресою: 85300, Донецька область, місто Покровськ, вулиця Шмідта, будинок 3 (згідно з Законом України «Про засудження комуністичного та націонал-соціалістичного (нацистського) тоталітарних режимів в Україні та

заборону пропаганди їх символіки» місто Красноармійськ у травні 2016 року перейменовано на місто Покровськ).. За цією ж адресою знаходяться основні засоби (потужності).

В основі управлінської структури ПРАТ «КДЗ» знаходяться загальні збори акціонерів. Загальні збори проводяться не рідше одного разу на рік. Порядок денний загальних зборів акціонерного товариства попередньо затверджується наглядовою радою товариства.

Функції управління поточною діяльністю Товариства покладені на виконавчий орган – дирекція, яку очолює генеральний директор. Склад дирекції складає 3 особи – генеральний директор, директор з економіки та фінансів (член колегіального виконавчого органу) та начальник юридичного відділу (член колегіального виконавчого органу).

Контролює та регулює діяльність виконавчого органу - наглядова рада Товариства в кількості 3 осіб. Також наглядова рада Товариства здійснює захист прав акціонерів товариства і в межах компетенції, здійснює управління акціонерним товариством.

Фінансовий контроль за діяльністю Товариства та перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснює ревізійна комісія, що складається з 3 осіб, яка утворена 14.12.2016 р. рішенням загальних зборів акціонерів Товариства.

Виконавчому органу – дирекції, яку очолює генеральний директор підпорядковані: Заступник директора з виробництва, бухгалтерський відділ, який очолює головний бухгалтер, відділ збуту, який очолює начальник відділу збуту та відділ кадрів, який очолює начальник відділу кадрів.

Станом на 31.12.2018 року організаційна структура Товариства наступна:

3 (три) основних цехів:

1. Дробільно - помольний цех, де працює 37 осіб (2017-27осіб), в цьому цеху починається перший етап виробничого циклу, де сировина здобуває необхідну властивість для подальшого використання.

2. Цех № 1

-Сировинна дільниця — працює 163 чол.,(2017-60 осіб-сировинний цех) в цій дільниці відбувається процес виробництва напівфабрикату продукції, що виготовляється.

-дільниця випалу -працює 113 осіб., (2017- 78 осіб-опалювальний цех) сюди потрапляє напівфабрикат для кінцевої обробки в печах високої температури.

-Склад готової продукції - працює 5 чол., (2017- 3 особи) приміщення, де зберігається готова продукція, а потім відвантажується замовникам.

3. Ремонтно - механічний цех - працює 46 чол.,(2017-19 осіб) виробляє та ремонтує форми для виробництва продукції, та для підтримки у робочому стані основних засобів.

Допоміжні цехи та ділянки:

1. Залізничний цех - займається перевезенням вантажу. Працює - 22 чол.(2017-Транспортний цех -30 осіб)

2. Цех безрейкового транспорту займається перевезенням працівників заводу. Працює — 25 осіб.

3. Енергетичний цех - займається енергопостачанням, та ремонтом енергомереж. Працює - 38 чол.(2017р-27 осіб)

3. Центральна - заводська лабораторія - здійснює забезпечення технічного контролю всього виробничого процесу, а саме: своєчасне виявлення невідповідності технологічних параметрів згідно діючої технологічної інструкції; оперативне прийняття засобів з метою усунення та недопущення виявлених порушень. Здійснює визначення фізико-хімічних показників готової продукції з метою виявлення їх відповідності вимогам споживача. Працює — 24 осіб(2017-13 чол.)

4. Відділ технічного контролю займається перевіркою якості напівфабрикату та готової продукції. Працює — 26 осіб(2017-13 чол.)

5. Ремонтно - будівельний цех - виконує ремонт будівель. Працює- 5чол. (2017- 5 чол.)

6. Господарська ділянка - займається побутом підприємства. Працює — 13чол (2017-18 чол.)

7. Матеріальний склад - займається постачанням усіх необхідних матеріалів для роботи підприємства. Працює — 10чол (2017-8 чол.)

8. Заводууправління - досліджує всю роботу підприємства в цілому. Працює - 91чол(2017- 69 чол.)

9. Спеціалізована метрологічна лабораторія - забезпечує єдність вимірювань, займається метрологічним контролем і наглядом на підприємстві. Працює - 4 чол. (2017-3чол)

10. Теплотехнічна лабораторія . Працює 7 чол. (2017-6чол)

Непромислова група:

1. Гуртожиток - працює 10 чол.

2. Здравпункт - працює 5 чол.

Основні види діяльності:

23.20- ВИРОБНИЦТВО ВОГНЕТРИВКИХ ВИРОБІВ

68.20- НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

52.21 - ДОПОМІЖНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ

61.10 - Діяльність у сфері провального електрозв'язку

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

41.20 - Будівництво житлових і нежитлових будівель.

Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду, за даними бухгалтерської звітності, складає 488 осіб.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від менеджменту обґрунтованих облікових оцінок, припущень, що впливають на представлені суми активів і зобов'язань, доходів та витрат. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на отриманому досвіді та інших факторах, які можуть виникнути внаслідок очікуваних обставин. Оцінки та припущення переважно здійснювалися щодо резервів на знецінення, відстрочених податків. Фактичні результати можуть відрізнятись від отриманих оцінок. Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Товариство, як Публічне акціонерне товариство "Красноармійський динасовий завод", вперше застосовувало МСФЗ за підсумками 2012 року, датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2011 року.

Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2011 року.

Фінансова і статистична звітність підприємством складається своєчасно та відповідно Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 1 "Подання фінансових звітів".

Логічний зв'язок звітних форм не порушений і складається у взаємній кореспонденції розділів і статей.

Товариством підготовлені примітки до фінансової звітності. Суми, зазначені в даних примітках, достовірні

Виправлення бухгалтерських оцінок визнаються в тому періоді, в якому оцінка переглянута.

Річна інвентаризація основних і оборотних засобів, розрахунків підприємства проведена відповідно до вимог Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 02.09.2014 р. № 879.

Умови здійснення діяльності в Україні. В Україні відбуваються окремі явища, що характерні для ринкової економіки, яка розвивається. Відбуваються політичні та економічні зміни, які впливали та можуть і надалі впливати на діяльність підприємств, що працюють у цих умовах. Гостра політична криза наприкінці 2013р. - початку 2014р. призвела до зміни політичної влади в Україні, погіршилась економічна ситуація, посилилось соціальне напруження в суспільстві, вплинула на політичне і громадянське життя, а також торкнулася підприємницької діяльності. Економічна ситуація в Україні є найгіршою серед країн Східної Європи. Вартість імпортованих енергоносіїв для України збільшується, ціни на промислову продукцію знижуються, відсоткові надбавки за ризики за зовнішніми запозиченнями для українських підприємств та фінансових установ підвищились. Внаслідок цього здійснення операцій в Україні пов'язано з ризиками, які не є характерними для інших ринків. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив вони можуть надати на фінансовий стан Підприємства. Керівництво впевнено, що в сформованій ситуації воно вживає всі необхідні

заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства. Ця фінансова звітність за МСФЗ відображає оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Підприємства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Вплив таких розбіжностей на операції та фінансовий стан може бути суттєвим.

Основні положення облікової політики підприємства полягають у наступному:

- Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на початок дня дати здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу кінець дня на дату балансу. Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

- Після первісного визнання в якості активу, об'єкт основних засобів обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності.

Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеної незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.). Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається. До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в розмірі 100% первісної вартості.

- Інвестиційна нерухомість відображається в обліку за справедливою вартістю. Оцінка об'єктів інвестиційної нерухомості на 1 січня 2010 року, визначена незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.).

- Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, і не перевищує 10 років. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

- Запаси обліковуються за меншою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість розраховується з використанням методу середньозваженої вартості. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану суму продажу у ході звичайної господарської діяльності, зменшену на суму витрат на збут. Для інших запасів підприємства (крім сировини, напівфабрикатів, незавершеного виробництва, готової продукції і товарів), застосовується метод, заснований на показнику оборотності запасів (на терміні зберігання запасів на складі). При цьому, у разі, якщо зазначені вище запаси зберігаються на складі більше 12 місяців, то по ним створюється резерв на знецінення в розмірі 100% їх вартості.

- Фінансовий актив після первісного визнання оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Фінансове зобов'язання після первісного визнання

оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Амортизація дисконту нараховується один раз на рік і в проміжній фінансовій звітності не відбивається.

- Дебіторська заборгованість обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву на покриття сумнівної заборгованості. Величина резерву визначається на підставі термінів утворення дебіторської заборгованості та досвіду підприємства щодо стягнення цієї заборгованості.
- Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Резерв на оплату відпусток формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта. Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання) формується на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.
- Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.
- Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження, якщо договорами поставки не передбачено інших умов. Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг, якщо ступінь завершеності операції може бути надійно оцінена. Доходи від іншої реалізації визнаються, коли є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Після визнання виручки ризик не надходження економічних вигод розглядається як витрати, пов'язані з сумнівними боргами. Інший операційний дохід визнають у періоді виникнення виходячи з принципу нарахування.
- Податкові витрати (податковий дохід) включають в себе поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток). Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податковий актив визнається тільки у випадку, якщо передбачається отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Облікова політика, як сукупність принципів, методів і процедур, що використовуються Товариством для складання і представлення фінансової звітності, на підприємстві протягом року не змінювалась.

Принципи облікової політики послідовно використовувались на протязі всіх звітних періодів.

Принципи бухгалтерського обліку та звітності:

- Відособленість оцінки (активи і зобов'язання, дебіторська і кредиторська заборгованості не зачитуються, крім випадків, обумовлених у МСФЗ);
- Автономність господарської одиниці (в тому числі від власників);
- Подвійний запис;
- Грошовий вимірник.

Критерії визнання:

- Існує ймовірність того, що будь-яка економічна вигода в майбутньому, що асоціюється зі статтею, буде отримана або втрачена підприємством;
- Стаття має вартість, або цінність, яка може бути достовірно оцінити.

Керівництво вважає, що заходи, яких воно вживає дозволять Товариству продовжувати безперервну діяльність у близькому майбутньому. У зв'язку з цим керівництво вважає, що принцип безперервності діяльності є належним для підготовки цієї фінансової звітності за МСФЗ.

Змін розміру статутного капіталу протягом звітного року не було. Дивіденди за випущеними акціями, за підсумками звітного року не нараховувалися та не сплачувалися, оскільки відповідне рішення загальними зборами не приймалося.

Фінансова звітність представлена в українських гривнях, округлених до найближчої тисячі. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципів обліку по історичній вартості за

винятком основних засобів і інвестиційної нерухомості, що враховуються по справедливій вартості.

Фактори ризику

Факторами (чинниками) ризику, пов'язаними з інвестуванням у цінні папери Товариства є:

- фактори, що можуть обмежувати виплати дивідендів за акціями;
- недостатня ліквідність та інші фактори, що можуть обмежити можливість відчуження цінних паперів емітента їхніми власниками;

Фактори ризику стосовно фінансово-господарського стану:

- собівартість - ризик зростання витрат на підготовку виробництва, витрат на виробництво та збут продукції (робіт, послуг), що може призвести до зниження доходу емітента. Підвищення тарифів на послуги природних монополій: ріст цін на природний газ, на електроенергію, ріст цін на сировину є практично не прогнозованими.

- Ступень зносу основних засобів на кінець 2018 року . Необхідність включення до складу тарифів обґрунтованих витрат на технічний розвиток, модернізацію та забезпечення ТМЦ, підтримання робочого стану обладнання , підвищення матеріального забезпечення працівників Товариства.

Також впливає ще й не визначеність щодо можливого прострочення сплат з дебіторської заборгованості;

- нестабільна політична та законодавча ситуація негативно впливають на фінансовий результат (несвоєчасне відшкодування ПДВ), коливання валютного курсу що може призвести до виникнення ризику зовнішньоекономічної нестабільності підприємства.

Основні принципи облікової політики, застосованої при підготовці фінансової звітності, описані нижче.

Непоточні активи:

Звіт про фінансовий стан, що завершився 31.12.2018р.:

1. Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, які призначені для використання в процесі виробництва, постачання товарів, надання послуг, для здачі в оренду, в адміністративних, збутових цілях і для виконання соціально-культурних функцій протягом більш ніж 12 (дванадцять) місяців.

Облік вартості основних засобів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 16 "Основні засоби".

Дані аналітичного і синтетичного обліку основних засобів достовірні. Віднесення майна до основних засобів або інших необоротних матеріальних активів в залежності від терміну їх використання проводилося правильно.

Облік надходження, реалізації, ліквідації, ремонту основних засобів ведеться у відповідності з МСБО № 16 "Основні засоби".

Основні засоби враховуються за вартістю їх придбання або створення за вирахуванням суми накопиченої амортизації. Модернізація, реконструкція і заміна основних засобів капіталізуються, а замінені активи списуються. Витрати, понесені на поточний ремонт і обслуговування основних засобів, включаються до складу витрат. Основні засоби, придбані до 1 січня 2010 року, враховуються по ринковій вартості, визначеної незалежним експертом МЧП "Укрвостокпатэко" (сертифікат суб'єкта оцінної вартості діяльності № 7870/08 від 17.10.2008 р.). Нарахування амортизації відображається у звіті про фінансові результати на основі прямолінійного методу протягом терміну експлуатації основних засобів. Визначення справедливої вартості основних засобів здійснюється професійним оцінювачем. Регулярність проведення переоцінки залежить від змін у справедливій вартості основних засобів. Якщо справедлива вартість активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, потрібне проведення переоцінки. В кінці кожного фінансового року підприємство здійснює обов'язковий тест на знецінення основних засобів. Знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення в цілому у звітності не відбивається. До об'єктів основних засобів, які не визнаються як активи, належать матеріальні об'єкти, що виконують соціально-культурні функції (по яких не очікується отримання майбутніх економічних вигод). За даними об'єктам підприємством нараховується резерв на знецінення в

розмірі 100% первісної вартості.

Усі основні засоби Товариства знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю.

Первісна вартість, накопичений знос та залишкова вартість основних засобів становлять:

Будинки, споруди
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади, інвентар
Інші основні засоби

Всього
Первісна вартість

Залишок на 31 грудня 2017 року 33619337882206181211171536

Надходження

34673253 889885

8494

Вибуття 208132513259

Залишок на 31 грудня 2018 року 3687837028309526729879771

Накопичена амортизація

Залишок на 31 грудня 2017 року 114219385214767811133463

Нарахована амортизація за рік 192835111003265865

Вибуло за рахунок зносу 99121613140

Залишок на 31 грудня 2018 року 129712288422479889839188

Чиста балансова вартість

Залишок на 31 грудня 2017 року 224771440359113438073

Залишок на 31 грудня 2018 року 2390714144848168440583

В кінці 2018 року основні засоби ПрАТ «КДЗ» було переглянуто на предмет знецінення:

Усі основні засоби ПрАТ «КДЗ» знаходяться у робочому стані, використовуються для отримання прибутку за основною діяльністю. Зміна характеру використання активів не передбачується. Таким чином ознаки знецінення основних засобів в 2018 році відсутні.

2. Нематеріальні активи

Облік надходження, зносу нематеріальних активів ведеться відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 38 «Нематеріальні активи».

Протягом 2018 р. надходження нематеріальних активів не було, вибуття (ліквідація) нематеріальних активів склала первісною вартістю 4 тис.грн., залишкова вартість – 0 тис.грн.

Нематеріальні активи в момент придбання визнаються за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Термін корисної служби нематеріальних активів визначається з урахуванням майбутніх економічних вигод, які очікується отримати від використання нематеріального активу, та мають кінцевий термін використання згідно правочинним документам та який не перевищує 10 років.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. У випадку, якщо не планується продавати нематеріальні активи до кінця терміну корисної служби, їх ліквідаційна вартість приймається рівною нулю.

Амортизація нематеріальних активів рахується виходячи з терміну їхнього використання.

Первісна вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів становлять:

Програмне забезпечення

Первісна вартість

Залишок на 31 грудня 2017 року 168
Надходження-
Вибуття 4
Залишок на 31 грудня 2018 року 164

Накопичена амортизація
Залишок на 31 грудня 2017 року 153
Амортизаційні відрахування за рік 3
Вибуття 4
Залишок на 31 грудня 2018 року 152

Чиста балансова вартість
Залишок на 31 грудня 2017 року 15

Залишок на 31 грудня 2018 року 12

Нематеріальні активи підприємства мають кінцевий термін використання згідно правочинним документам.

3. Капітальні інвестиції

2018 2017
Залишок на початок року --
Витрати на капітальні ремонти 646414815
Витрати на придбання (виготовлення) основних засобів 20301646
Витрати на придбання нематеріальних активів -15
Разом: 849416476
Переведене до складу основних засобів 849416461
Переведено до складу нематеріальних активів 1515
Залишок на кінець року --

Поточні активи:

4. Запаси

Запаси підприємства – активи, які знаходяться в процесі виробництва з метою подальшого продажу продуктів виробництва, а також містяться для споживання при виробництві продукції і управлінні підприємством.
Облік запасів протягом 2018 р. здійснювався відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 2 «Запаси».
При оцінці вибуття запасів протягом 2018 р. застосовувався метод середньозваженої собівартості згідно МСБО № 2.

2018 2017
Сировина і матеріали 2772617022
Паливо 295121
Тара 1994966
Запасні частини 82272681
Малоцінні та швидкозношувані предмети 332177
Незавершене виробництво 80775401
Готова продукція 4565415155
Товари 14374
Разом 9244841597

Запаси станом на 31 грудня 2018 року в сумі 92448 тис. грн. (2017 рік: 41597 тис. грн.) відображені за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву на знецінювання в сумі 3907 тис. грн. (2017 рік: 3481 тис. грн.). В 2018 році було проведено уцінку готової продукції на суму 138 тис. грн.

5. Довгострокова дебіторська заборгованість

2018 2017

Довгострокові
векселя

32034

6. Дебіторська заборгованість за основною діяльністю

20182017

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю115986115286

Резерв сумнівної та безнадійної заборгованості(20396)(14307)

7. Дебіторська заборгованість за виданими авансами та інша дебіторська заборгованість

20182017

Дебіторська заборгованість за виданими авансами4207`4399`

Резерв сумнівної та безнадійної заборгованості--

Інша дебіторська заборгованість55355487

Резерв сумнівної та безнадійної заборгованості(651)(653)

дебіторська заборгованість за виданими авансами – 4207 тис. грн., Резерв сумнівних боргів не нараховується.

Інша поточна заборгованість у звітності відображена за вирахуванням резерву сумнівних боргів, нарахованим у сумі – 651 тис. грн.

8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

20182017

ПДВ -114

Інші податки-1

Разом-115

Дебіторська заборгованість формується вірно, відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32 «Фінансові інструменти: подання» та «Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» . Заборгованість з минулим терміном позовної давності не існує.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

20182017

Грошові кошти в іноземній валюті на банківських рахунках--

Грошові кошти у гривнях у касі та на банківських рахунках453 586

Разом453 586

Бухгалтерський облік касових операцій, залишків каси і нормативів витрат на поточні потреби відповідає чинному законодавству.

Операції по обліку грошових коштів і їх еквівалентів ведуться вірно.

Операції в іноземній валюті при первісному визнанні відображені у валюті звітності шляхом перерахування суми в іноземній валюті з застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Монетарні статті в іноземній валюті відображені з використанням валютного курсу на дату балансу.

Немонетарні статті, що відображені по історичній собівартості і зарахування яких на баланс

зв'язано з операцією в іноземній валюті, відображені за валютним курсом на дату здійснення операції. Курсові різниці від перерахування коштів в іноземній валюті й інших монетарних статей відображені в складі інших операційних доходів (витрат).

10. Інші оборотні активи

20182017

Податкові зобов'язання 1

Податковий кредит 4737351

Разом 4738352

11. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

20182017

Забезпечення на виплату відпусток працівникам 2028

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення 20952519

Разом 21152547

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.

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.

Резерви визнаються в тих випадках, коли підприємство має поточне юридичне або фактичне зобов'язання як результат минулих подій і існує ймовірність того, що для погашення такого зобов'язання буде потрібно відтік ресурсів, які включають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності. Резерв на оплату відпусток формується виходячи з планового фонду оплати праці та розрахункового коефіцієнта. Резерв на додаткове пенсійне забезпечення (пенсійні та довгострокові соціальні зобов'язання) формується на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення формуються на основі актуарної оцінки зобов'язань та витрат.

Актуарну оцінку забезпечень на додаткове пенсійне забезпечення було проведено самостійно.

12. Зобов'язання по виданих позиках

Короткострокові позики 20182017

ТОВ «Конкорд ПФГ» 312312

ТОВ «Коксохімремонт»

ТОВ «Конкорд Промпроект» 15971597

ТОВ «МАК НВП» 500

ПАТ Куп'янський машинобудівний завод 2 852 1323

Всього зобов'язання по виданих позиках 4761 3732

На підставі Договору позики № 33/15/2018 від 15.01.2018р. було передано у власність ПАТ Куп'янський машзавод від ПрАТ «КДЗ» суму грошових коштів у розмірі 1859000 грн. Позика надається на безвідсотковій основі, проценти не нараховуються та не сплачуються. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута у сумі 330756 грн. Залишок неповернутої позики на кінець року 2851491 грн.

13. Зобов'язання по отриманих позиках

Короткострокові позиках 2018 2017

ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент»

6586355063

ФАЛЬКОН-УКРАЇНА ТОВ 585

Всього зобов'язання по отриманих позиках 6586355648

06.04.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 26/18 від 06.04.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 2200000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута.

13.06.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 49/18 від 13.06.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 620000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року позика була повернута.

20.06.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 53/18 від 20.06.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 510000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року було повернуто 461579,39 грн. Залишок неповернутої суми на 1.01.2019р.- 48420,61 грн.

04.07.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 54/18 від 04.07.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 515000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики. На протязі 2018 року було повернуто 486 841,22 грн. Залишок неповернутої суми на 1.01.2019р.- 28158,78 грн.

29.08.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 69/18 від 29.08.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 4000000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики. Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

16.10.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 104/18 від 16.10.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 10783000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики .Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

01.10.2018р. на підставі Договору позики № ДІР 98/18 від 01.10.2018р. було передано у власність ПрАТ «КДЗ» від ПАТ «Компанія з управління активами «Альтера Естет Менеджмент» суму грошових коштів у розмірі 11800000 грн. Позичальник зобов'язується сплачувати Позикодавцеві проценти від загальної суми позики .Розмір процентів складає 38,0 % від загальної суми позики на рік. Позика надана на строк один рік з моменту надання загальної суми позики.

14. Інші довгострокові фінансові зобов'язання

20182017

Довгострокові

векселя

1752410873

Для обліку фінансових зобов'язань по довгостроковим векселям в 2018 році було використано ставку 1.5 % згідно з протоколом засідання комісії ПрАТ КДЗ від 04.01.2018р. та узгоджено з Наглядовою радою товариства згідно вимог п.7.3.8.Статуту.

15. Кредиторська заборгованість

20182017

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю8072542486

Поточні зобов'язання з одержаних авансів211

Зобов'язання зі страхування 1168 1506

Зобов'язання з оплати праці32852078

Податок з доходів фізичних осіб до сплати798383

Інші податки680787

Інша кредиторська заборгованість9150758796

Разом178165106047

Кредиторська заборгованість формується вірно, відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 32 «Фінансові інструменти: подання» та Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Поточна кредиторська заборгованість відображається за собівартістю.

16. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

20182017

На початок року:--

Відстрочені податкові активи3773-

Відстрочені податкові зобов'язання --

Рух за рік:--

Відстрочені податкові активи10963773

Відстрочені податкові зобов'язання --

На кінець року:--

Відстрочені податкові активи48693773

Відстрочені податкові зобов'язання

Відстрочені податкові активи, які розраховані відповідно до вимог М(С)БО № 12 «Податки на прибуток» - 4869 тис. грн.

17. Податок на прибуток

20182017

Поточний податок 25801472

Відстрочений податок - 1096- 3773

Всього витрати на сплату податку на прибуток 1484-2301

Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке було чинним або практично набуло чинності станом на кінець звітного періоду. 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 (або в основному 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 щорічно 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.

18. Доход від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Доходи від реалізації продукції і товарів визнаються на дату відвантаження, якщо договорами поставки не передбачено інших умов. Доходи від реалізації робіт і послуг визнаються на дату документального оформлення факту виконання робіт, надання послуг, якщо ступінь завершеності операції може бути надійно оцінена. Доходи від іншої реалізації визнаються, коли є ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією. Після визнання виручки ризик не надходження економічних вигід розглядається як витрати, пов'язані з сумнівними боргами. Інший операційний дохід визнають у періоді виникнення виходячи з принципу нарахування. Податкові витрати (податковий дохід) включають в себе поточні податкові витрати (поточний податок на прибуток) і відстрочені податкові витрати (відстрочений податок на прибуток). Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і пасивів і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочений податковий актив визнається тільки у випадку, якщо передбачається отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Протягом 2018 р. підприємство вело облік доходів відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку № 18 "Дохід".

20182017

Доход від реалізації продукції на території України 241719186990

Доход від реалізації продукції за межами України 9524981184

Доход від реалізації послуг телефонного зв'язку 30131

Доход від реалізації послуг проживання в гуртожитку 237158

Доход від реалізації інших послуг 9311
Доход від реалізації товарів 3956143721
Разом 376889312195

19. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)
20182017
Собівартість продукції 226477162187
Собівартість товарів та послуг 4222444699
Разом 268701206886

20. Інші операційні доходи
20182017
Операційна оренда 2230
Операційна курсова різниця 18563920
Реалізація інших оборотних активів
Оприбуткування активів 27611882
Оприбуткування активів по результатам інвентаризації
Доходи від списання кредиторської заборгованості 20170
Інші операційні доходи 5833
Доходи від реалізації іноземної валюти 96107
Штрафи отримані 5408
Разом 53536150

21. Інші операційні витрати
20182017
Операційна курсова різниця 46941005
Реалізація інших оборотних активів
Штрафи, пені 482268
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально
культурного призначення 400353
Відрахування до резерву сумнівних боргів 608914307
Витрати від реалізації іноземної валюти 263281
Уцінка готової продукції 138139
Знецінення товарів --
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення 17302370
Пільгові пенсії --
Інші операційні витрати 27105947
Разом 16506 24670

22. Інші доходи
20182017
Оприбуткування основних засобів 24
Доход від реалізації фінансових інвестицій 665316461
Відшкодування матеріальної збитків
Разом 665516465

23. Інші витрати
20182017
Списання необоротних активів 1319
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій 665316461
Демонтаж раніше списаних будівель
Разом 678416470

24. Інші фінансові доходи

20182017

Доход від дисконтування довгострокових зобов'язань 54793219

25. Інші фінансові витрати

20182017

Списання фінансових витрат в зв'язку з достроковим погашенням довгострокових зобов'язань 898344256

Проценти за кредит 20184

14269

Разом 2916758525

26. Пов'язані особи

Згідно до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін», зв'язані сторони включають:

- 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 компанії – 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;
- 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 компаній 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.

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.

В 2018 році в діяльності підприємства мали місце стосунки з пов'язаними особами - ТОВ ГИР Європа СП.с.о.о. на загальну суму 30 530 397.26 грн., та MAGBIT BUSINESS LP (Канада) на загальну суму - 4 606 121,52 грн.

27. Операції з цінними паперами

В 2018 році в діяльності підприємства мали місце операції з цінними паперами:

02.04.2018р. Продавець – ТОВ «БЕТА АКТИВ» на підставі договору № БВ18-0204-1 від 02.04.2018р. передала у власність ПрАТ КДЗ цінні папери (інвестиційні сертифікати іменні) на суму 6652799 грн.

03.04.2018р. Продавець – ПрАТ КДЗ на підставі договору № БВ18-0304-1 від 03.04.2018р. передала у власність Покупця ТОВ «Сток Капітал ЛТД» цінні папери (інвестиційні сертифікати іменні) на суму 6652799 грн.

28. Умовні зобов'язання

Загальні претензії

Станом на 31 грудня 2018 року не існує жодних юридичних позовів або претензій до підприємства, які б могли суттєво впливати на його фінансовий стан.

29. Дивіденди.

Дивіденди до виплати не ураховуються до моменту їх затвердження черговими зборами акціонерів. Підприємство нараховує дивіденди, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. В 2018 році не було нарахування дивідендів.

30. Фінансові інструменти та ризики

Підприємство стикається з кредитним, валютним ризиками, ризиком зміни процентних ставок та ризиком ліквідності, що виникають внаслідок утримання підприємством певних фінансових інструментів.

Товариство прямо залежить від наступних факторів:

- збільшення податків та нарахувань, використання застарілого обладнання, погіршення економічного стану у країні,
- збільшення ціни на матеріальні ресурси та сировину та інші фактори, які безпосередньо впливають на ціну продукції, яку виробляє Товариство, й відповідно збільшенням витрат від інвестиційної та фінансової діяльності.

Метою управління ризиками є забезпечення фінансової стійкості Товариства, уникнення і мінімізація небажаних ризиків, пом'якшення їх наслідків, зменшення уразливості до них.

У здійсненні діяльності з управління ризиками Товариство керується наступними основними принципами:

- Керівництво Товариства відповідальне за Стратегію управління ризиками.
- Чітке визначення організаційної структури та процесів управління ризиками.
- Пошук кількісних величин, якими може характеризуватися управління ризиками.
- Концентрація на ключових ризиках.
- Оперативне реагування на нові ризики.
- Аналіз усіх напрямків діяльності Товариства.
- Постійний та ефективний моніторинг.

Ринковий ризик, що включає:

- ризик процентної ставки – ризик, пов'язаний із чутливістю вартості активів та зобов'язань до коливання вартості позикових коштів;
- валютний ризик – ризик, пов'язаний із чутливістю вартості активів та зобов'язань до коливання курсів обміну валют.

Ризик впливу змін процентних ставок на грошові потоки та справедливу вартість.

-Товариство схильне до ризику зміни процентних ставок у зв'язку з наявністю довгострокових і короткострокових кредитів і позик. Кредити і позики з плаваючими процентними ставками піддають Товариство ризику впливу змін процентних ставок на грошові потоки. Кредити і позики з фіксованими процентними ставками піддають Товариство ризику впливу змін процентних ставок на суму справедливої вартості цих кредитів і позик.

З метою зниження вищевказаного ризику Товариство проводить періодичний аналіз поточних процентних ставок. Фінансові рішення керівництва Товариства можуть включати рефінансування та пролонгацію кредитів і позик.

Кредитний ризик.

-Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами.

-Кредитний ризик пов'язаний з грошовими коштами та їх еквівалентами, депозитами в банках, а також відкритою кредитною позицією по відношенню до контрагентів, включаючи непогашену дебіторську заборгованість. Грошові кошти та їх еквіваленти розміщуються тільки у провідних українських банках, що мають високі рейтинги, які, на думку керівництва Товариства, на момент внеску мають мінімальний ризик дефолту.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу в звіті про фінансовий стан.

Фінансові інструментами, за якими виникає потенційний кредитний ризик, представлені дебіторською заборгованістю за основною діяльністю. Підприємство застосовує заходи, що забезпечують впевненість в тому, що продукція надається покупцям із належним рівнем платоспроможності. Балансова вартість дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву на знецінення являє собою максимальну суму, яка може зазнати кредитного ризику.

Ризик ліквідності – це ризик погіршення платоспроможності підприємства внаслідок невідповідності розміру активів певної ліквідності та зобов'язань із певним строком погашення. Така невідповідність може збільшувати прибутковість, але одночасно загрожувати суттєвими втратами. Підприємство застосовує заходи, спрямовані на підтримку необхідного рівня грошових коштів та інших ліквідних активів, а також підтримки адекватного кредитного портфелю. Управління ризиками ліквідності включає прогнозування грошових потоків в основній валюті та оцінку рівня ліквідних активів, необхідних для покриття боргу і підтримки запланованого рівня фінансування за допомогою позикових коштів.

Абсолютна ліквідність Товариства є низькою, а це говорить про те що Товариство не може обсяг поточних зобов'язань за кредитами (позиками) і розрахунками одразу погасити за рахунок даже усіх мобілізованих активів.

Але, якщо брати показник швидкої ліквідності – то Товариство може негайно погасити швидколіквідними грошовими коштами свої поточні зобов'язання.

Операційний ризик – ризик фінансових втрат, що виникає через недоліки управління, процесів оброблення інформації, контрольованості, безперервності роботи, надійності технологій, а також помилки та несанкціоновані дії персоналу.

Також Товариство схильне до ризиків грошових потоків, як і всі підприємства, так як при здійсненні господарської діяльності у Товариства виникає необхідність в управлінні та збалансуванні грошових потоків для забезпечення фінансової рівноваги.

Грошові кошти Підприємства розміщені в банківських установах із мінімальним ризиком банкрутства.

Справедлива вартість

Визначення справедливої вартості

Деякі принципи облікової політики Компанії та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань.

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання. При оцінці справедливої вартості нефінансового активу враховується здатність учасника ринку отримувати економічну вигоду шляхом максимального та ефективного використання активу або шляхом продажу активу іншому учасникові ринку, який використовує цей актив максимально та ефективно.

Основні засоби

Справедлива вартість об'єктів нерухомості заснована на ринковій вартості. Ринкова вартість об'єкта нерухомості являє собою розрахункову оцінку суми, на яку даний об'єкт нерухомості може бути обміняний (після належного вивчення ринку) станом на дату проведення оцінки в результаті угоди між обізнаними, незалежними один від одного покупцем і продавцем, бажаючими здійснити таку операцію. При визначенні справедливої вартості машин, устаткування, інвентарю і приладдя застосовується ринковий підхід і витратний підхід з використанням оголошених ринкових цін (котирувань) на подібні об'єкти, якщо такі є в наявності.

У разі відсутності оголошених ринкових цін (котирувань) справедлива вартість основних засобів визначається, головним чином, на основі вартості заміщення за вирахуванням зносу. Відповідно до цього методу, враховується вартість відновлення або заміщення основних засобів, скоригована на фізичний, функціональний чи економічний знос, а також на старіння.

Довгострокова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість довгострокової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ця справедлива вартість визначається для цілей розкриття інформації або у разі отримання довгострокової дебіторської заборгованості, дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги та іншої дебіторської заборгованості в результаті об'єднання бізнесу.

Непохідні фінансові зобов'язання

Справедлива вартість, що визначається для цілей розкриття інформації, розраховується на основі теперішньої вартості майбутніх грошових потоків по основній сумі відсотках, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату. Ринкова процентна ставка по фінансовій оренді визначається виходячи з процентної ставки за аналогічними орендними договорами.

Ієрархія джерел визначення справедливої вартості

Нижче у таблиці аналізуються активи та зобов'язання, які не мають одноразовий характер та обліковуються за справедливою вартістю. Різні рівні ієрархії визначені таким чином:

Рівень 1 оцінка ґрунтується на котирувальних (не скоригованих) цінах на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань, до яких Компанія має доступ на дату оцінки

Рівень 2 оцінка ґрунтується на вхідних даних, інших, ніж котирувальні ціни, включених до Рівня 1, які є доступними на ринку для активу або зобов'язання прямо чи опосередковано

Рівень 3 оцінка ґрунтується на вхідних даних щодо активу чи зобов'язання, які є недоступними на ринку

Товариство визнає перехід між рівнями ієрархії джерел визначення справедливої вартості на кінець звітного періоду у якому така зміна відбулася.

Протягом 2018 року змін в ієрархії джерел визначення справедливої вартості не відбувалося.

Фінансові інструменти Підприємства включають в себе грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість.

На думку керівництва персоналу, балансова вартість фінансових інструментів підприємства приблизно дорівнює їх справедливої вартості.

31. Найсуттєвіші облікові оцінки та припущення

Облікові оцінки та припущення робляться ключовим управлінським персоналом підприємства та переглядаються, ґрунтуючись на історичному досвіді, а також інших чинниках, включаючи очікування майбутніх подій.

Облікові оцінки та припущення можуть суттєво відрізнятися від фактичних результатів, зокрема:

Знецінення.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю, надані позики, запаси та основні засоби регулярно переглядаються на предмет знецінення. Підприємство визначає суму відшкодування на підставі очікуваних грошових потоків від використання (або реалізації) активу, дисконтованих за ефективною ставкою. Такі очікувані потоки можуть суттєво відрізнятися від фактичних грошових потоків, отриманих від використання (або реалізації) активу.

32. Звітність за сегментами

Первинна сегментація господарської діяльності підприємства - сегментація за видами продукції, вторинна - географічна сегментація.

Первинна сегментація за видами продукції здійснюється на підставі управлінської структури і структури внутрішньої звітності. Згідно вимогам МСФО (IFRS) 8 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.

Пріоритетним звітним сегментом вважається - господарський сегмент.

При наданні інформації по географічних сегментах, виручка по сегментах визначається, виходячи з місця розташування покупців. Віднесення активів до конкретних сегментів здійснюється за принципом місця розташування активів.

33. Події після звітного періоду

Події після закінчення звітного періоду, що надають додаткову інформацію про фінансовий стан Компанії на кінець звітного періоду (коригуючі події), відображаються у консолідованій фінансовій звітності. Події після закінчення звітного періоду, які не є коригуючими подіями, відображаються у Примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

34. Використання нових стандартів.

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів та тлумачення ще не набрали чинності станом на 31 грудня 2017 р. і не застосовувалися при складанні цієї фінансової звітності. З них на діяльність Компанії потенційно можуть вплинути ті, які зазначені нижче.

МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”

МСФЗ 9 “Фінансові інструменти”, опублікований у липні 2014 року, замінює існуючі інструкції, що містяться в МСБО 39 “Фінансові інструменти: визнання та оцінка”, та містить правила класифікації та оцінки фінансових інструментів, зменшення корисності фінансових активів та обліку хеджування.

Класифікація та оцінка

МСФЗ 9 містить три основні категорії, за якими класифікуються фінансові активи: фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Класифікація фінансових активів згідно з МСФЗ 9 загалом базується на моделі бізнесу, в рамках якої здійснюється управління фінансовим активом, та характеристиках руху грошових коштів за цим активом згідно з контрактом. Зазначений стандарт скасовує існуючу згідно з МСБО 39 класифікацію фінансових активів у категорії утримуваних до погашення, кредитів і дебіторської заборгованості та наявних для продажу. Згідно з МСФЗ 9, похідні фінансові інструменти, вбудовані у контракт, основним контрактом якого є фінансовий актив, що належить до сфери застосування цього МСФЗ, не відокремлюються. Натомість відповідні вимоги до класифікації застосовуються до всього гібридного інструмента. Інвестиції у дольові інструменти оцінюються за справедливою вартістю.

У МСФЗ 9 великою мірою зберігаються існуючі вимоги МСБО 39 щодо класифікації фінансових зобов'язань.

Зменшення корисності

МСФЗ 9 замінює модель “понесених збитків”, що використовується в МСБО 39, на модель “очікуваних кредитних збитків”. Нова модель оцінки зменшення корисності застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, дебіторською заборгованістю за договорами оренди, деяких зобов'язань з кредитування та договорів фінансової гарантії. Нова модель оцінки зменшення корисності загалом вимагає визнавати очікування кредитних збитків за всіма фінансовими активами, навіть якщо вони є новоствореними або придбаними. Згідно з МСФЗ 9, збитки від зменшення корисності оцінюються або як очікувані кредитні збитки в результаті подій дефолту по фінансовому інструменту, можливих протягом наступних 12 місяців (“кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців”), або як очікувані кредитні збитки в результаті всіх можливих подій дефолту протягом очікуваного строку фінансового інструмента (“кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента”). Величина очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом при первісному визнанні дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних

протягом 12 місяців (крім певних статей торгової кредиторської заборгованості та дебіторської заборгованості за договорами оренди, а також контрактних активів або придбаних чи створених кредитно-знецінених фінансових активів). У випадку значного збільшення кредитного ризику за фінансовим інструментом з моменту первісного визнання, резерв під збитки оцінюється у сумі, що дорівнює величині кредитних збитків, очікуваних протягом всього строку фінансового інструмента.

Фінансові активи, за якими визнано кредитні збитки, очікувані протягом 12 місяців, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 1; фінансові активи, за якими відбулося значне збільшення кредитного ризику з моменту первісного визнання, але не відбулося дефолту, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 2; фінансові активи, за якими мав місце дефолт або інше кредитне знецінення, вважаються такими, зменшення корисності яких знаходиться на етапі 3.

Оцінка очікуваних кредитних збитків повинна бути неупередженою та ймовірно зваженою, відображати вартість грошей у часі та використовувати обґрунтовану та підтверджену інформацію, отриману без невиправданих затрат або зусиль, щодо минулих подій, поточних умов та прогнозів майбутніх економічних умов. Кредитні збитки згідно з МСФЗ 9 визнаються раніше, ніж згідно з МСБО 39, що призводить до підвищеної волатильності прибутку або збитку. Це також створить тенденцію до збільшення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності, оскільки всі фінансові активи будуть оцінюватись щонайменше на предмет кредитних збитків, очікуваних протягом 12 місяців, а сукупність фінансових активів, до яких застосовується оцінка кредитні збитки, очікувані протягом всього строку фінансового інструмента, ймовірно, буде більшою, ніж сукупність фінансових активів, щодо яких будуть виявлені об'єктивні ознаки зменшення корисності згідно з МСБО 39.

Розкриття інформації

Згідно з МСФЗ 9 вимагатимуться детальні розкриття інформації, зокрема щодо кредитного ризику та очікуваних кредитних збитків.

Перехідні положення

МСФЗ 9 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або пізніше. Дозволяється його дострокове застосування. Компанія не має наміру застосовувати цей стандарт достроково. Вимоги щодо класифікації та оцінки й зменшення корисності загалом застосовуються ретроспективно (з деякими винятками) шляхом коригування вхідних залишків нерозподіленого прибутку та резервів на дату першого застосування, і при цьому перерахування показників за порівняльні періоди не вимагається.

Компанія офіційно не розпочинала процес оцінки потенційного впливу застосування МСФЗ 9 на її фінансову звітність та не ініціювала конкретних дій щодо підготовки до впровадження МСФЗ 9. Відповідно, на даному етапі впровадження важко чітко оцінити на практиці, який безпосередньо вплив матиме застосування МСФЗ 9 на фінансову звітність Компанії. На поточний момент Компанія знаходиться у процесі розробки плану впровадження МСФЗ 9.

МСФЗ 15 “Виручка за контрактами з клієнтами”

МСФЗ 15 “Виручка за контрактами з клієнтами” встановлює загальну концептуальну основу для визначення того, чи має бути визнаний дохід (виручка), в якому розмірі та коли. Він замінює поточні інструкції щодо визнання доходу, зокрема, ті, що містяться у МСБО 18 “Дохід”, МСБО 11 “Будівельні контракти” та КТМФЗ 13 “Програми лояльності клієнта”.

Надання послуг

Відповідно до МСФЗ 15, загальна величина винагороди за договорами надання послуг буде розподілятися на всі послуги, що надаються, на основі цін їх відособленого продажу. Ціни відокремленого продажу будуть визначатися, виходячи з цін за преїскурантом, за якими Компанія надала б дані послуги окремо.

Перехідні положення

МСФЗ 15 є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або пізніше. Суб'єктам господарювання дозволяється його дострокове застосування.

Компанія наразі проводить детальну оцінку впливу застосування МСФЗ 15 і планує розкрити додаткову кількісну інформацію до того, як вона застосує МСФЗ 15.

МСФЗ 16 “Оренда”

МСФЗ 16 “Оренда” запроваджує єдину модель обліку орендарями договорів оренди, яка передбачає їх відображення на балансі орендаря. Відповідно до цієї моделі, орендар повинен визнавати актив у формі права користування, що являє собою право використовувати базовий актив, і зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здійснювати орендні платежі. Передбачені необов'язкові звільнення від вимог Стандарту щодо короткострокової оренди та оренди об'єктів з низькою вартістю. Правила обліку для орендодавців залишаються аналогічними до існуючих, тобто орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду як фінансовий лізинг або операційну оренду.

МСФЗ 16 замінює діючі вимоги щодо обліку оренди, включаючи ті, що містяться у МСБО 17 “Оренда”, КТМФЗ 4 “Визначення, чи містить угода оренду”, ПКТ-15 “Операційна оренда - заочочення” та ПКТ-27 “Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду”.
Перехідні положення

Цей стандарт є чинним для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 р. або пізніше.

Дозволяється дострокове застосування стандарту для суб'єктів господарювання, які застосовують МСФЗ 15 “Виручка за контрактами з клієнтами” на дату першого застосування МСФЗ 16 або до неї.

Компанія ще не провела кількісну оцінку впливу застосування МСФЗ 16 на показники своїх активів і зобов'язань, відображені у фінансовій звітності. Кількісний ефект буде залежати, зокрема, від того, який метод переходу на новий стандарт буде обраний, якою мірою Компанією будуть використані звільнення практичного характеру і звільнення від визнання, а також від того, які нові договори оренди будуть укладені Компанією. Компанія планує розкрити інформацію про обраний варіант переходу та кількісну інформацію до застосування стандарту.

Генеральний директор ПрАТ «КДЗ» Авдеюк І. М.

Головний бухгалтер Мялковська Н.Є.

д/н

д/н

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	37024556
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03179, м.Київ, ВУЛИЦЯ АКАДЕМІКА ЄФРЕМОВА, будинок 9, квартира 5
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4352
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	26.06.2018, Ріш. АПУ № 362/4 (св-в№ 0800 дійсне до 31.12.2023)
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	

Пояснювального параграфа не має.

Є інший параграф

Аудит фінансової звітності Товариств за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 02 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності, яке розкрито в частині «Основа для думки із застереженням».

Та є - інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2018 рік, складеного у відповідності до вимог ст. 40, ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

В даному розділі нами будуть розкриті питання, які не розкриті в фінансовій звітності, а також питання, що потребують розкриття у відповідності до вимог ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV, а саме:

Ми перевірили п. п. 4.1-4.4 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми також перевірили інформацію зазначену в п.п. 4.5-4.9 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства, щодо яких висловлюємо свою думку :

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку інформація, що викладена в пунктах 4.5-4.9 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту керівництва (Звіту про управління) Товариства розкрито у достатньому обсязі та відповідає регламентним документам.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мирослав Юхимович

Арцев		
Директор Арцев М.Ю. м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5 Дата: 18 квітня 2019 року		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	01/101, 28.12.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	29.12.2018-29.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	18.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	40000,00
13	Текст аудиторського звіту	

Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КДЗ»

зі звітом незалежного аудитора
м. Київ, 2019

ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»
Код ЄДРПОУ 37024556. Свідоцтво АПУ № 4352
03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
+ 38 (050) 384 5758
+ 38 (067) 322 4651

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву ПрАТ «КДЗ»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «КДЗ», (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, та приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018р.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Виробничі потужності та основні засоби Товариства знаходяться на території, прилеглий до території проведення заходів антитерористичної операції (АТО).

Товариство є поручителем в забезпеченні зобов'язань боржника ПАТ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГЛОБАЛЬНІ ІНДУСТРІАЛЬНІ РІШЕННЯ» перед ПАТ «ПУМБ» по кредитному договору, укладеному між кредитором та боржником. Вартість основних засобів, що перебувають в заставі по даному договору поруки, станом на 31.12.2018р. складає 31 609 тис. грн.

Такі події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Зобов'язання

(Див. примітки до фінансової звітності 13 «Зобов'язання по отриманих позиках»)

Ключове питання аудиту/Вирішення ключового питання під час аудиту

Визнання, оцінка і облік отриманих позик.

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Інші поточні зобов'язання» та суб'єктивною природою суджень керівництва, які застосовувались при визначенні вартості за користування позиками та справедливої вартості кредиторської заборгованості за отриманими позиками.

Інформація щодо поточних зобов'язань Товариства за отриманими позиками наведено у примітці 13 Зобов'язання за отриманими позиками.

У відповідності до МСФЗ позики, отримуються Товариством для фінансування його господарської діяльності. Позики отримуються на платній та поворотній основі. Укладені договори позики є короткостроковими. При первісному визнанні такі позики оцінюються за амортизованою вартістю, з використанням методу ефективної ставки відсотка, відповідно до МСФЗ 9. Подальша їх оцінка повинна здійснюватися також за амортизованою вартістю. Товариство не застосовує для оцінки зобов'язань за позиками методу амортизованої вартості, внаслідок короткостроковості дії договору про отримання позик та незначущості результатів такого методу.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: вивчення суджень керівництва шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність МСФЗ, вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.

Для визначення справедливої вартості отриманої позики процедури включали оцінку судження керівництва щодо ймовірного строку користування позикою в рамках договірних умов, аналіз основних припущень керівництва щодо забезпечення погашення позики за вимогою, визначення ціни за користування позикою.

Облік дебіторської заборгованості за продукцію

(Див. п.6 «Дебіторська заборгованість за основною діяльністю» Приміток до фінансової звітності)

Визнання, оцінка і облік заборгованості за продукцію.

Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги», основної господарської діяльності операцій з реалізації продукції, суб'єктивності судження керівництва щодо платності кредитних ризиків від знецінення заборгованості.

Відповідно до МСФЗ дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою собівартістю із урахуванням вимог до зменшення корисності. Різниця між первісною сумою заборгованості та її дисконтованою вартістю в дату виникнення заборгованості списується на збиток від первісного визнання активу, з подальшою амортизацією цієї різниці протягом періоду погашення.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: вивчення суджень керівництва шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність МСФЗ, вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.

Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю

(Див. п.5 «Довгострокова дебіторська заборгованість», п.14 «Інші довгострокові фінансові зобов'язання», п.30 «Фінансові інструменти та ризики» Приміток до фінансової звітності)

Оцінки фінансових активів за справедливою вартістю. Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Довгострокова дебіторська заборгованість» та суб'єктивності судження керівництва щодо ризиків, в т. ч. ризиків від знецінення та розкриття застосування справедливої вартості в примітках до фінансової звітності.

У відповідності до вимог МСФЗ фінансові активи при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю відповідно до § 5.1 МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Подальша їх оцінка здійснюється за амортизованою вартістю відповідно до § 4.1 МСФЗ 9 із обов'язковим проведенням тестування на знецінення.

Для визначення справедливої вартості фінансових активів процедури включали оцінку судження керівництва: оцінки фінансових інвестицій (представлені поточні фінансові інвестиції у вигляді акцій українських емітентів), припущення та інші судження керівництва стосовно питань визначення справедливої вартості фінансових інвестицій та ризики, в тому числі ризики можливого знецінення; припущення та інші судження керівництва стосовно оцінки справедливої вартості цінних паперів емітентів, щодо яких регулятором прийняті рішення про заборону торгівлі цінними паперами.

Наші аудиторські процедури включали серед іншого: вивчення облікових політик та практик управлінського персоналу оцінки фінансових активів шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність МСФЗ; вивчення прийнятої класифікації фінансових активів; оцінка основних методів визначення справедливої вартості фінансових активів (в т.ч. дисконтування); аналіз та визначення підходів щодо оцінки рівня ризику; аналіз первинних документів та управління розрахунків.

Операції з пов'язаними сторонами

(Див. п. 26 Приміток до фінансової звітності «Пов'язані особи»)

Операції з пов'язаними особами ми визначаємо ключовим питанням аудиту у зв'язку зі значними обсягами операцій, в тому числі з реалізації готової продукції. В рамках аудиту нами були проведені процедури щодо ідентифікації пов'язаних осіб (вивчення інформації з відкритих реєстрів). Аудиторами були надані запити управлінському персоналу та отримані письмові запевнення щодо повного розкриття інформації, було вивчено порядок укладання договорів, систему ціноутворення, заходи системи внутрішнього контролю при операціях з пов'язаними особами, проаналізована повнота та своєчасність відображення в обліку та фінансовій звітності, надані запити щодо підтвердження заборгованостей пов'язаних осіб.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариств за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором, який 02 квітня 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності, яке розкрито в частині «Основа для думки із застереженням».

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2018 рік, складеного у відповідності до вимог ст. 40, ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись

такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ми описуємо суттєві питання в своєму звіті аудитора окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

В даному розділі нами будуть розкриті питання, які не розкриті в фінансовій звітності, а також питання, що потребують розкриття у відповідності до вимог ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV, а саме:

Ми перевірили п. п. 4.1-4.4 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми також перевірили інформацію зазначену в п.п. 4.5-4.9 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства, щодо яких висловлюємо свою думку :

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб Товариства.

На нашу думку інформація, що викладена в пунктах 4.5-4.9 розділу «Звіт про корпоративне управління» Звіту керівництва (Звіту про управління) Товариства розкрито у достатньому обсязі та відповідає регламентним документам.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мирослав Юхимович Арцев

Директор Арцев М.Ю.

м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Дата: 18 квітня 2019 року

д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівництво ПрАТ «КДЗ», від імені осіб, що здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, заявляє про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що вимагається згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності. Посилання на основні фактори діяльності Товариства - Товариство не здійснило публічну пропозицію акцій, акції не допущені до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

Від імені керівництва – Генеральний директор Авдеюк Ілля Миколайович.

Річна інформація ПрАТ «КДЗ» затверджена рішенням Наглядової ради Товариства (протокол № б/н від 30.03.2019р.).

За результати перевірки фінансової/бухгалтерської звітності Ревізійною комісією Товариства та з урахуванням результатів проведення аудиторською фірмою/аудитором фінансової звітності ПрАТ «КДЗ», з урахуванням проведення перевірки інформації, передбаченою вимогами законодавства про перевірку необхідних розділів «Звіту про корпоративне управління» Звіту про управління (Звіту керівництва) Товариства (період перевірки з 28.12.2018 й по 29.03.2019).

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
23.04.2018	24.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
23.05.2018	24.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів, які є у публічному доступі

№ з/п	Повна адреса файлу, за якою може бути здійснене вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації (без необхідності попередньої реєстрації, введення кодів, інших додаткових дій на забезпечення завантаження), в форматі універсального покажчика місцезнаходження Universal Resource Locator (URL-адреса)	Ім'я файлу (включаючи розширення в імені файлу, яке має відповідати його типу/формату)	Точний розмір файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту	Контрольна сума файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту (ціле число в шістнадцятковому вираженні, доповнене нулями зліва до восьми знаків, яке розраховується та перевіряється відповідно до алгоритму CRC32 IEEE 802.3, сумісному з форматом ZIP)
1	2	3	4	5
1	http://dinas.com.ua/otchet/2018/9_status.pdf	9_status.pdf	8111435	CBBA73D3
Примітки (опис документа): Статут ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КДЗ»				
2	http://dinas.com.ua/otchet/polozh-2018/popozh-2018-pro_vyk_organ.pdf	popozh-2018-pro_vyk_organ.pdf	24848075	1437324E
Примітки (опис документа): Положення «Про виконавчий орган товариства» ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ"				
3	http://dinas.com.ua/otchet/polozh-zbory.pdf	polozh-zbory.pdf	17757667	01ABAЕВА
Примітки (опис документа): Положення "Про загальні збори акціонерів" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ"				
4	http://dinas.com.ua/novosti/151--qq	http://dinas.com.ua/otchet/polozh-2018/polozh-2018	15121	ED397062
Примітки (опис документа): Положення "Про наглядову раду" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ"				
5	http://dinas.com.ua/otchet/polozh-2018/polozh-2018-pro_rev_kom.pdf	polozh-2018-pro_rev_kom.pdf	20227722	4E052C66
Примітки (опис документа): Положення "Про ревізійну комісію" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КДЗ"				
Додатково: Інформація про Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій цих документів – на власному сайті Товариством розміщені лише наведені документи (в загалі – кожен з акціонерів має право звернутися до Товариства з запитом на ознайомлення з будь-яким документом товариства, що містять відомості про фінансово-господарську діяльність товариства, відповідно до вимог ЗУ «Про акціонерні товариства, стаття 78. Надання акціонерним товариством інформації, відбувається з дотриманням вимог режиму користування та розкриття інформації з обмеженим доступом.				