**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 08.12.2022 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 08/12-1 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Томашук Володимир Васильович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00292557

4. Місцезнаходження: 90625, УКРАЇНА, Рахiвський район р-н, село Дiлове, вул.Довбуша, буд.34

5. Міжміський код, телефон та факс: (03132) 2-50-06, (03132) 2-50-06

6. Адреса електронної пошти: trybuschany@rakhiv.ukrtel.net

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 31.10.2022, Протокол засiдання Наглядової Ради товариства

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | keramed.prat.in.ua | 08.12.2022 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента | X |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента | X |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати |  |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги |  |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | X |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" - Емiтент не приймав участi в створеннi юридичних осiб, тому "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" вiдсутнi.  Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Статутом Товариства посада корпоративного секретаря не передбачена.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Будь - яке рейтингування не проводилось, послугами рейтингових агентств Товариство не користувалось.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Фiлiали або iншi вiдокремленi структурнi пiдроздiли Товариством не створювались.  Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Протягом звiтного року звiльнення посадових осiб не вiдбувалось, тому будь-якi винагороди або компенсацiї не виплачувались  Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Практики корпоративного управлiння, застосовуваної понад визначенi законодавством вимоги немає.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента вiдсутнi.  Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Змiни акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй, у звiтному роцi не вiдбувалось.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Змiни осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, протягом звiтного року не вiдбувались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Змiни осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, протягом звiтного року не вiдбувались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Товариство в звiтному роцi випуск облiгацiй не здiйснювало.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Iншi цiннi папери Товариством в звiтному роцi не випускались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Протягом звiтного перiоду Товариство не здiйснювало випуск похiдних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Протягом звiтного перiоду Товариство не здiйснювало викуп власних акцiй.  Cкладова змiсту "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". У власностi працiвникiв Товариства немає цiнних паперiв (крiм акцiй) такого Товариства.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Будь-яких обмеження щодо обiгу цiнних паперiв Товариства не накладалися, необхiдностi отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв не було.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Загальними зборами акцiонерiв рiшення щодо виплати дивiдендiв не приймалось.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв протягом звiтного року не вiбувались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя вчинення значних правочинiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Вiдомостi про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв не заповнено з причини того, що данi правочини протягом звiтного року не вiдбувались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Вiдомостi щодо iнформацiї про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв не заповнено з причини того, що данi правочини протягом звiтного року не вiдбувались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Вiдповiдно до вимог чинного законодавства керiвництво прийняло рiшення скласти першу фiнансову звiтнiсть за МСФЗ за рiк, який завершився 31.12.2019р. Товариство на дату переходу вело свiй облiк та складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до вимог українського законодавства, якi не повною мiрою збiгаються з МСФЗ. Тому фiнансова звiтнiсть, яка була пiдготовлена на пiдставi бухгалтерських записiв згiдно з П(С)БО, мiстить коригування, необхiднi для подання фiнансового стану Пiдприємства, результатiв його дiяльностi i руху грошових коштiв вiдповiдно до МСФЗ, якi були чинними на дату складання звiтностi. У зв'язку з цим, були проведенi коригування при перерахунку звiту про фiнансовий стан, складеного на 1 сiчня 2018 року з П(С)БО, а також ранiше випущеної фiнансової звiтностi за рiк, що завершився 31 грудня 2018 року.  Cкладова змiсту "Аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". За наявнiй в Товариствi iнформацiї акцiонерами (учасниками) Товариства акцiонернi або корпоративнi договори не укладались.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Будь-яких договорiв та/або правочинiв, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над Товариством, не iснує.  Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 1 глави 4 роздiлу III "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".  Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного пер" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.  Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПРАТ "МК "ТРИБУШАНИ"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

04.06.1996

**4. Територія (область)**

**5. Статутний капітал (грн)**

184397

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

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

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

20

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

08.11" - ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДIВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГIПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ"

23.61" - ВИГОТОВЛЕННЯ ВИРОБIВ IЗ БЕТОНУ ДЛЯ БУДIВНИЦТВА"

46.90" - НЕСПЕЦIАЛIЗОВАНА ОПТОВА ТОРГIВЛЯ"

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ЗАКАРПАТСЬКЕ ВIДДIЛЕННЯ ЦЕНТРАЛЬНОЇ ФIЛIЇ ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

2) IBAN

UA783253650000002600501280574

3) поточний рахунок

UA783253650000002600501280574

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

ЗАКАРПАТСЬКЕ ВIДДIЛЕННЯ ЦЕНТРАЛЬНОЇ ФIЛIЇ ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365

5) IBAN

UA783253650000002600501280574

6) поточний рахунок

UA783253650000002600501280574

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Видобування корисних копалин (мармур) | № 2561 | 12.10.2001 | Державна служба геологiї та надр України | 12.10.2031 |
| Опис | Строк дiї дозволу 12.10.2001 р. - 12.10.2031 р. | | | |
| Видобування корисних копалин (вапняк мармуризований, доломiт) | № 2457 | 27.04.2001 | Державна служба геологiї та надр України | 27.04.2031 |
| Опис | Строк дiї дозволу 27.04.2001 - 27.04.2031р. | | | |
| Дозвiл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами | 2123682501-1354 | 04.07.2017 | Департамент екологiї та природних ресурсiв Закарпатської обласної державної адмiнiстрацiї, 88018, м. |  |
| Опис | Термiн дiї дозволу: необмежений | | | |
| Дозвiл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повiтря стацiонарними джерелами | 2123682501-1345 | 16.06.2017 | Департамент екологiї та природних ресурсiв Закарпатської обласної державної адмiнiстрацiї, 88018, м. |  |
| Опис | Термiн дiї дозволу: необмежений | | | |

**16. Судові справи емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| 1 | №807/983/15 | Вищий адмiнiстративний суд України | Державна служба геологiї та надр України | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАРЄР "ТРИБУШАНИ" | - | Про анулювання спецiального дозволу на користування надрами №2457 | У 2019 роцi справа не рухалася не розглядалася. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |
| 2 | №807/1018/17 | Вищий адмiнiстративний суд України | Державна служба геологiї та надр України | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАРЄР "ТРИБУШАНИ" | - | Про анулювання спецiального дозволу на користування надрами №2457 | У 2019 роцi справа не рухалася не розглядалася. |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |

**17. Штрафні санкції щодо емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | 0003905312, 22.04.2019 | РАХIВСЬКЕ УПРАВЛIННЯ ГУ ДФС У ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСТI, М.РАХIВ, ВУЛ.МИРУ,34 | Грошове зобов'язання з орендної плати з юридичних осiб по акту перевiрки вiд 22.04.2019 №953/12-1/711/00292557 | Виконано, пд №2423 вiд 29.05.2019 215.00 грн |
| **Опис:** | | | | |
| д/н | | | | |
| 2 | 0003895312, 22.04.2019 | РАХIВСЬКЕ УПРАВЛIННЯ ГУ ДФС У ЗАКАРПАТСЬКОЇ ОБЛАСТI, М.РАХIВ, ВУЛ.МИРУ,34 | Грошове зобов'язання з податку на додану вартiсть iз вироблених в Українi товарiв (робiт, послуг) по акту перевiрки вiд 22.04.2019 №953/12-1/711/00292557 | Виконано, пд №1234 вiд 23.04.2019 35,60 грн |
| **Опис:** | | | | |
| д/н | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

У вiдповiдностi з попереднiм звiтним перiодом змiн в органiзацiйнiй структурi Товариства не вiдбувалось.

1. Загальнi збори акцiонерiв

2. Виконавчий орган Товариства - директор

3. Наглядова рада Товариства

4. Апарат управлiння товариства

5. Виробничi цехи: - гiрничий цех, - РМЦ (розсiючо-миючий комплекс), - транспортний цех.

Апарат управлiння та усi виробничi цехи розташованi за мiсцезнаходженням Товариства: 90625, Закарпатська обл., Рахiвський р-н, с.Дiлове, вул.Довбуша , 34. Дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв ПРАТ не має.

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб): 14 осiб

Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб): 2

Чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осiб): 8

Фонду оплати працi: 1159 тис. грн.

Факти змiни розмiру фонду оплати працi, його збiльшення або зменшення вiдносно попереднього року: фонд оплати працi у звiтному роцi збiльшився на 222,9 тис. грн., це пов'язано з збiльшенням заробiтної платнi робiтникiв.

Рiвень квалiфiкацiї працiвникiв вiдповiдає операцiйним потребам емiтента. Кадрова служба тiсно спiвпрацiє з Рахiвським ЦЗ для залучення бiльш квалiфiкованих кадрiв.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Емiтент до жодних об'єднань пiдприємств не належить.

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

Товариство не проводить спiльну дiяльнсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

Пропозицiї щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходили.

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

Компанiя складає фiнансову звiтнiсть, використовуючи Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (постанова КМУ вiд 28.02.2000 р №419 "Про затвердження Порядку подання фiнансової звiтностi"

Датою першого застосування МСФЗ визнана дата 1 сiчня 2018 року. На цю дату пiдприємство складає вступний баланс вiдповiдно до правил, визначених МСФЗ та цiєю облiковою полiтикою.

Датою першої фiнансової звiтностi, складеною вiдповiдно до вимог МСФЗ, є дата 31 грудня 2019 року.

Принципи i методи вiдображення у бухгалтерському облiку окремих активiв i господарських операцiй

1. Основнi засоби

Вiдповiдно до МСФЗ 16 "Основнi засоби" критерiєм вiднесення активiв до складу ОЗ є ймовiрнiсть, що пiдприємство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'занi з цим об'єктом, собiвартiсть його можна достовiрно оцiнити, його утримують для використання у виробництвi або постачаннi товарiв, надання послуг, або для адмiнiстративних цiлей, використовується бiльше одного операцiйного циклу та має вартiсть бiльше 6 тис. гривень.

Основнi засоби, створенi Товариством, включаються до вiдповiдної групи засобiв з моменту приведення їх до технiчної готовностi для експлуатацiї за цiльовим призначенням.

Одиницею бухгалтерського облiку основних засобiв вважати об'єкт основних засобiв.

Будь-якi подальшi витрати, що призводять до збiльшення майбутнiх економiчних вигод вiд активу, збiльшують балансову вартiсть активiв. В iншому випадку Товариство визнає подальшi витрати витратами перiоду, в якому вони були понесенi. Виходячи з цього Товариство дiлить всi витрати, пов'язанi з основними засобами, на такi типи:

- поточний ремонт i витрати на технiчне обслуговування;

- капiтальний ремонт, включаючи модернiзацiю, дообладнання, тощо.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних iз полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що веде до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта, яка не може бути меншою 3 тис. грн., iнакше цi витрати є витратами перiоду.

Пiсля визнання активом, об'єкт основних засобiв, справедлива вартiсть якого може бути надiйно оцiнена, слiд облiковувати за переоцiненою сумою, яка є його справедливою вартiстю на дату переоцiнки за вирахуванням накопиченої згодом амортизацiї i збиткiв вiд знецiнення.

Переоцiнки слiд проводити з достатньою регулярнiстю, що не допускає суттєвої вiдмiнностi балансової вартостi вiд тiєї, яка була б визначена з використанням справедливої вартостi на кiнець звiтного перiоду. Пiдставою для переоцiнки є вiдхилення балансової вiд справедливої вартостi групи основних засобiв бiльш, нiж 10%.

Резерв дооцiнки можна повнiстю перенести на нерозподiлений прибуток у разi припинення експлуатацiї активу або його вибуття.

При нарахуваннi амортизацiї основних засобiв застосовується прямолiнiйний метод. Нарахування амортизацiї починається з наступного мiсяця пiсля готовностi об'єкта. Перiод нарахування - щомiсячно

Оцiнка строку корисної експлуатацiї активiв, лiквiдацiйної вартостi та визначення методiв амортизацiї установлюється виходячи iз судження дiючої комiсiї на час визнання об'єкту активом, та аналiзуються щороку i за потреби коригуються .

Очiкуванi термiни корисного використання для основних засобiв є такими:

" Група "Земельнi дiлянки" : земля з права постiйного користування - безстроково;

" група "Будiвлi, споруди, передавальнi пристрої": виробничi будiвлi, адмiнiстративна будiвля, складськi примiщення; лiнiї електропередач, резервуар для газу, iншi передавальнi пристрої, пiд'їзна автодорога, бункери, iншi споруди - вiд 15 до 50 рокiв;

o група "Машини й обладнання": виробничi машини, верстати, технологiчнi лiнiї ; офiсне обладнання, комп'ютерна технiка, тощо - до 25 рокiв;

o група "Транспортнi засоби": легковий, вантажний, спецiалiзований автотранспорт - до 20 рокiв;

o група "Iнструменти, вироби, iнвентар": офiснi меблi, iнвентар цехiв - до 20 рокiв;

o група "Iншi основнi засоби":, iншi об'єкти, не вiднесенi до iнших груп основних засобiв - до 15 рокiв.

Амортизацiя об'єкта припиняється у мiсяцi, який настає за мiсяцем вибуття об'єкта або перемiщення на рахунок 286 " Необоротнi активи та групи вибуття, утриманi для продажу".

Предмет основних засобiв та будь-яка значна його частина спочатку визнаються такими, що призначеннi до вибуття, якщо вони пiдлягають продажу, або Товариство бiльше не очiкує майбутнiх економiчних вигiд вiд його використання. Будь-який прибуток або збиток, що виникають в результатi списання активу (розрахованi як рiзниця мiж сумою чистих надходжень вiд вибуття i балансовою вартiстю активу), включаються до складу фiнансових результатiв перiоду припинення визнання активу.

Щороку перед складанням фiнансового звiту Товариство переглядає балансову вартiсть своїх основних засобiв з метою визначення чи iснує будь-яке свiдчення того, що цi активи зазнали збитку вiд зменшення корисностi, За наявностi такого свiдчення Товариство проводить тестування на знецiнення . Збитки вiд зменшення корисностi одразу визнаються у складi прибутку/збитку.

Об'єкти незавершеного будiвництва та обладнання до встановлення облiковуються на вiдповiдних рахунках як основнi засоби та включають в себе витрати, пов'язанi з будiвництвом об'єктiв основних засобiв, включаючи вiдповiдний розподiл накладних витрат, якi безпосередньо належать або опосередковано належать до об'єкта будiвництва. Такi об'єкти не амортизуються. Знос об'єктiв незавершеного будiвництва починається у мiсяцi, коли активи доступнi для використання, тобто коли вони перебувають у мiсцi i в умовах, що уможливлюють їх використання за призначенням.

2. Нематерiальнi активи

Вiдповiдно до МСФЗ 38 "Нематерiальнi активи" пiдприємством обрано при облiку НМА модель собiвартостi.

Одиницею бухгалтерського облiку нематерiальних активiв вважати об'єкт.

НМА у бухгалтерському облiку класифiкувати за групами :

" права користування природними ресурсами;

" права користування майном;

" права на знаки для товарiв та послуг;

" права на об'єкти промислової власностi;

" авторськi та сумiжнi з ними права;

" iншi НМА придбанi;

" iншi НМА, самостiйно генерованi.

Первiсну вартiсть нематерiальних активiв визначати з урахуванням п.27-32 МСФЗ 38.

При нарахуваннi амортизацiї нематерiальних активiв використовувати прямолiнiйний метод. При цьому лiквiдацiйну вартiсть прирiвнюємо до нуля.

Термiн корисного використання встановлювати за кожним об'єктом нематерiальних активiв вiдповiдно до правовстановлюючих документiв, або, якщо термiн в них не визнано - строк корисного використання установлюється виходячи iз судження дiючої комiсiї на час визнання об'єкту НМА.

Iнвентаризацiйна комiсiя пiдприємства щорiчно перевiряє об'єкти нематерiальних активiв на предмет їх знецiнення за групами.

Патенти i лiцензiї, придбанi на строк бiльше одного року, визнаються у фiнансовiй звiтностi нематерiальними активами.

Витрати пiдприємства, пов'язанi з науково-технiчним забеспеченням господарської дiяльностi, списуються на витрати поточного перiоду по мiрi їх виконання.

НМА, щодо яких обмежено право володiння, та НМА, заставленi як забезпечення забов'язань, облiковується за балансової вартiстю на позабалансовому рахунку 05 "Гарантiї та забезпечення виданi".

Прибутки та збитки, що виникають у результатi припинення визнання НМА, визначаються як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття активу та балансовою вартiстю даного активу, i визнаються в звiтi про прибуток або збиток у момент припинення визнання активу.

3. Оренда та орендованi необоротнi активи

Як орендар

На початку дiї договору Товариство оцiнює чи є договiр орендою, або чи мiстить договiр оренду. Договiр є таким, що мiстить оренду, якщо вiд передає право контролювати користування iдентифiкованим активом протягом певного перiоду часу в обмiн на компенсацiю.

Облiк договорiв оренди облiковується за статтею у фiнансовiй звiтностi "Iншi необоротнi активи" , з одночасним визнанням активу у формi права користування та зобов'язання з оренди.

Орендованi необоротнi активи в бухгалтерському облiку квалiфiкують як "Актив з права оренди майна (з права користування)". Амортизацiя активу проводиться вiд дати початку оренди до кiнця строку корисного використання активу.

Товариство не застосовує вимоги щодо визнання активiв i зобов'язань щодо короткострокової оренди (термiн якої не перевищує 12 мiсяцiв) або оренди, в якiй базовий актив має вартiсть менше 30 тис.грн. Товариство - орендар визнає оренднi платежi щодо такої оренди як витрати лiнiйним методом протягом термiну оренди.

Якщо орендований актив повнiстю використовується з метою створення (спорудження) квалiфiкованого активу, амортизацiя орендованих активiв та фiнансовi вiдсотки за такими орендним зобов'язанням вiдносяться на збiльшення балансової вартостi створюваного активу вiдповiдно до вимог МСБО 23 "Витрати на фiнансування"

Як орендодавець

Товариство квалiфiкує кожну iз своїх оренд або як операцiйну, або як фiнансову оренду.

Оренда квалiфiкується як фiнансова оренда, якщо вона передає в основному всi ризики та вигоди пов'язанi з правом власностi на базовий актив. Оренда квалiфiкується як операцiйна оренда, якщо вона не передає в основному всi ризики та вигоди щодо права власностi на базовий актив.

На дату початку оренди Товариство визнає активи, утримуванi за фiнансовою орендою, у своєму звiтi про фiнансовий стан та подає їх як дебiторську заборгованiсть за сумою, що дорiвнює чистiй iнвестицiї в оренду. Товариство визнає фiнансовий дохiд протягом строку оренди на основi моделi, яка вiдображає сталу перiодичну ставку прибутковостi на чистi iнвестицiї орендодавця в оренду.

Орендодавець визнає оренднi платежi вiд операцiйної оренди як дохiд на прямолiнiйнiй основi чи будь-якiй iншiй систематичнiй основi.

4. Фiнансовi активи та фiнансовi забов'язання

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу Товариство оцiнює його за справедливою вартiстю.

Надалi Товариство оцiнює фiнансовий актив за амортизованою собiвартiстю, якщо виконуються обидвi такi умови:

1) Актив утримують задля збирання контрактних грошових потокiв;

2) Контрактнi умови фiнансового активу передбачають у певнi дати надходження грошових потокiв, якi є лише погашенням основної суми та сплатою вiдсоткiв на непогашену основну суму.

Пiсля первiсного визнання такi фiнансовi активи вiдображаються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисностi. Амортизована вартiсть розраховується з урахуванням дисконтiв або премiй при придбаннi, а також комiсiйних або витрат, якi є невiд'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизацiя ефективної процентної ставки включається до складу фiнансових доходiв. Витрати, обумовленi зменшенням корисностi, визнаються у складi фiнансових витрат.

Товариство оцiнює фiнансовий актив за справедливою вартiстю, окрiм випадкiв, коли його оцiнюють за амортизованою собiвартiстю.

Пiсля первiсного визнання такi фiнансовi активи вiдображаються у складi iншого сукупного доходу з урахуванням виняткiв, передбачених МСФЗ 9.

Фiнансове зобов'язання - це будь - яке контрактне зобов'язання:

- на постачання грошових коштiв або iнших фiнансових активiв;

- на обмiн фiнансовими iнструментами з iншою компанiєю на потенцiйно невигiдних умовах;

- розрахунок по яким буде або може бути здiйснено власними долевими iнструментами компанiї

Пiд час первiсного визнання фiнансового зобов'язання Товариство оцiнює його за справедливою вартiстю.

Надалi Товариство оцiнює фiнансовi зобов'язання за амортизованою собiвартiстю з урахуванням виняткiв, передбачених МСФЗ 9.

5. Дебiторська заборгованiсть

Дебiторську заборгованiсть визнавати активом у випадку, якщо iснує упевненiсть в отриманих економiчних вигод при її погашеннi та її можна достовiрно визначити.

Показники дебiторської заборгованостi вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за чистою реалiзацiйною вартiстю, що дорiвнює сумi дебiторської заборгованостi за вирахуванням резерву сумнiвних боргiв.

Чиста дебiторська заборгованiсть визначається як рiзниця мiж сумою дебiторської заборгованостi та сумою резерву сумнiвних боргiв.

Резерв сумнiвних боргiв утворюється виходячи iз очiкуваних кредитних збиткiв в залежностi вiд стадiї кредитного риску згiдно МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти".

Величину резерву сумнiвних боргiв визначати виходячи iз платоспроможностi окремих дебiторiв iз застосуванням абсолютної суми сумнiвної заборгованостi та формують в "Резерв сумнiвних боргiв". Цей рахунок не використовується для фiнансових активiв, за якими минув строк позовної давностi, або якщо пiдприємство-дебiтор є банкрутом, його майна недостатньо для погашення дебiторської заборгованостi, або пiдприємство-дебiтора лiквiдовано. У таких випадках резерв не створюється, а дебiторська заборгованiсть списується зразу на витрати звiтного перiоду. Сума резерву сумнiвної заборгованостi списується (дебетується) у випадках, коли дебiторська заборгованiсть, пiд яку було створено резерв, набуває ознак, викладених вище, або якщо сумнiвна заборгованiсть, пiд яку створено резерв, погашається.

Частину довгострокової дебiторської заборгованостi, яка пiдлягає погашенню протягом 12 мiсяцiв iз дати балансу, вiдображати на ту дату у складi поточної дебiторської заборгованостi.

Довгострокову дебiторську заборгованiсть, на яку нараховуються проценти, вiдображати в балансi за її теперiшньою вартiстю. Визначення цiєї вартостi залежить вiд виду заборгованостi та строку погашення.

6. Запаси

Первинна вартiсть запасiв визначається вiдповiдно до Положення МСФЗ 2 "Запаси".

Запаси у бухгалтерському облiку класифiкувати за групами :

" Виробничi запаси - сировина та матерiали; покупнi напiвфабрикати та комплектуючи вироби; паливо; тара; будiвельнi матерiали; запаснi частини; iншi матерiали, МШП

" Готова продукцiя.

" Товари

При вiдпуску запасiв у виробництво, з виробництва, продажу та iншому вибуттi оцiнка їх здiйснюється за методом собiвартостi перших за часом надходження запасiв (ФIФО).

Транспортно-заготiвельнi витрати вiдносять безпосередньо на кожну одиницю ТМЦ.

Вартiсть запчастин, якi мають контрольованi строки використання, а саме: автомобiльнi шини та акумулятори, передаються в експлуатацiю та облiковуються на субрахунку до того часу, поки не будуть замiненi. В момент замiни цi витрати списуються на витрати.

Вартiсть малоцiнних та швидкозношуваних предметiв, що переданi в експлуатацiю, списується з балансу в момент передачi з подальшою органiзацiєю оперативного кiлькiсного облiку таких предметiв за мiсцями експлуатацiї вiдповiдальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Запаси оцiнюються за меншою з двох величин: собiвартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї.

Порядок визначення чистої вартостi реалiзацiї запасiв наступний: iндикатори зниження собiвартостi товару визначаються на пiдставi прайс-листiв на дату оцiнки. Якщо цiна реалiзацiї товару нижча за собiвартiсть, то товар (запас) знецiнюється до рiвня цiни реалiзацiї на визначену дату.

Суми знецiнення не накопичуються на окремих субрахунках, а на дату уцiнки вiдразу зменшують вартiсть товару.

7. Умовнi активи , зобов'язання та забезпечення

Умовнi активи не визнаються, а розкриваються i фiнансовiй звiтностi, якщо надходження економiчних вигiд є ймовiрним.

Умовнi зобов'язання не вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, за винятком випадкiв, коли iснує ймовiрнiсть того, що для погашення зобов'язання буде потрiбен вiдтiк ресурсiв, i при цьому суму таких зобов'язань може бути достовiрно визначено. Iнформацiя про такi зобов'язання пiдлягає розкриттю, за винятком випадкiв, коли можливiсть вiдтоку ресурсiв, якi являють собою економiчнi вигоди, є малоймовiрною.

Зобов'язання визнавати лише тодi, коли актив отриманий або коли пiдприємство має безвiдмовну угоду придбати актив за умови, що його оцiнка може бути достовiрно визначена та iснує ймовiрнiсть зменшення економiчних вигiд у майбутньому внаслiдок його погашення.

Якщо на дату балансу ранiше визнане зобов'язання не пiдлягає погашенню, то його суму включати до складу доходу звiтного перiоду.

Довгострокове зобов'язання, на якi нараховуються вiдсотки, вiдображати в балансi за їх теперiшньою вартiстю. Визначення цiєї вартостi залежить вiд виду зобов'язання та умов їх виникнення.

Кредиторська заборгованiсть оцiнюється на момент первiсного визнання за справедливою вартiстю i в подальшому оцiнюється за амортизованою вартiстю iз використанням методу ефективної вiдсоткової ставки у випадку, якщо термiн її повернення перевищую 12 мiсяцiв

Зобов'язання, якi були спочатку класифiкованi як довгостроковi, але строк погашення яких на дату балансу менше 12 мiсяцiв, слiд переквалiфiкувати в поточнi.

Якщо кредиторська заборгованiсть буде повернена менше нiж за 12 мiсяцiв, то вона оцiнюється i вiдображається в звiтностi за номiнальною вартiстю.

Забезпеченням вважати зобов'язання з невизначеним строком або сумою. Забезпечення визнається в бухгалтерському облiку вiдповiдно до МСБО 37 "Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи", якщо:

- суб'єкт господарювання має iснуюче зобов'язання (юридичне та конструктивне) внаслiдок минулої подiї;

- iмовiрно, що вибуття ресурсiв, якi втiлюють в собi економiчнi вигоди, буде необхiдним для виконання зобов'язання;

- можна достовiрно оцiнити суму зобов'язання.

У разi невиконання вищенаведених умов забезпечення не визнається.

Забезпечення на оплату вiдпусток створювати на пiдприємствi за методикою, визначеною дiючим законодавством.

8. Кредити та позики

Первiсне визнання та оцiнка отриманих кредитiв здiйснюється за справедливою вартiстю та в подальшому оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка.

Поточнi зобов'язання за короткостроковими безвiдсотковими позиками вiдображати в балансi за сумою погашення.

9. Оцiнка справедливої вартостi.

Справедлива вартiсть визначається як цiна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайнiй операцiї маж учасниками ринку на дату оцiнки. Оцiнка справедливої вартостi базується на припущеннi, що операцiя iз продажу активу або передачi зобов'язання вiдбудуться або на основному ринку для цього активу або зобов'язання, або, за вiдсутностi основного ринку, у найвигiднiшому ринку для активу або зобов'язання. Основний або найвигiднiший ринок має бути доступним для Товариства.

Справедлива вартiсть активу або зобов'язання оцiнюється iз використанням припущень, якi використовуватимуть учасники ринку вiд час визначення цiни для активу або зобов'язання, з урахуванням того , що учасники ринку будуть дiяти iз найкращою економiчною вигодою для себе. Оцiнка справедливої вартостi не фiнансових активiв враховує здатнiсть учасникiв ринку генерувати економiчнi вигоди у результатi використання активу у найкращий та найефективнiший спосiб або його продажу iншому учаснику ринку, який використовуватиме цей актив у найкращий та найефективнiший спосiб.

Товариство використовує методики оцiнки, якi вiдповiдають наявним обставинам i для яких iснують достатнi данi для оцiнки справедливої вартостi, максимально використовуючи вiдповiднi вхiднi данi якi пiддаються спостереженню, та мiнiмiзуючи використання вхiдних даних, якi не пiддаються спостереженню.

Усi активи та зобов'язання, для яких справедлива вартiсть оцiнюється та розкривається у фiнансовiй звiтностi, розподiленi на категорiї у рамках iєрархiї справедливої вартостi, яку можна описати на основi найнижчих рiвнiх вхiдних даних, якi є важливими для оцiнки справедливої вартостi загалом:

" Рiвень 1 : цiни котирування (не коригованi) на активному ринку для iдентичних активiв або зобов'язань;

" Рiвень 2: Методики оцiнки, для яких найнижчий рiвень вхiдних даних, який є важливим для оцiнки справедливої вартостi, пiддається спостереженню, прямо або опосередковано;

" Рiвень 3: Методики оцiнки, для яких найнижчий рiвень вхiдних даних, який є важливим для оцiнки справедливої вартостi, не пiддається спостереженню.

Для активiв та зобов'язань, якi визнаються у фiнансовiй звiтностi на регулярнiй основi, Товариство визначає, чи вiдбулися перемiщення мiж рiвнями у iєрархiї справедливої вартостi щляхом переоцiнки категоризацiї (на основi найнижчого рiвня вхiдних даних, який є важливим для оцiнки справедливої вартостi) на кiнець кожного звiтного перiоду.

10. Розрахунки з персоналом

Облiк та розкриття iнформiцiї про зазначенi розрахунки регулюється МСБО 19 "Виплати працiвникам".

Оплата працi працiвникiв пiдприємства здiйснюється згiдно з укладеним колективним договором, положеннями про оплату працi працiвникiв, затвердженим штатним розписом пiдприємства, установленими тарифними ставками, iз використанням даних табельного облiку робочого часу.

Виплати працiвникам премiй за спецiальною системою , розробленою на пiдприємствi, якi не передбаченi актами чинного законодавства, та допомоги з тимчасової непрацездатностi за рахунок пiдприємства вiдносяться до iнших витрат операцiйної дiяльностi.

Визнання зобов'язань з таких виплат здiйснюється на недисконтованiй основi, оскiльки їх вартiсть не переглядається.

Товариство здiйснює поточнi вiдрахування до Державного пенсiйного фонду. Внески розраховуються як певний встановлений законодавством вiдсоток вiд загальної суми заробiтної плати. Товариство не має анi конструктивного, анi юридичного зобов'язання здiйснювати подальшi внески щодо заробiтної плати. Зобов'язання за внесками виникає разом iз зобов'язанням з заробiтної плати. Вказанi витрати за внесками вiдносяться до того ж перiоду, що й вiдповiдна сума заробiтної плати.

11. Дохiд

Дохiд визнається i оцiнюється згiдно з вимогами Положення МСФЗ 15 "Виручка по договорам з покупцями" з використанням 5-єтапної моделi. Пiдприємство визнає дохiд з метою вiдображення передачi товарiв або послуг покупцевi за вартiстю вiдшкодування, яке пiдприємство розраховує отримати в обмiн на товари та послуги.

Оцiнка ступенi виконання при реалiзацiї товарiв або послуг за визначений промiжок часу визначається з використанням методу результатiв. Метод результатiв передбачає визнання виручки на основi безпосереднiх оцiнок вартостi для покупця товарiв або послуг, переданих до поточної дати, по вiдношенню до решти товарiв або послуг, обiцяним за договором

Дохiд оцiнювати за справедливою вартiстю компенсацiї,яка була отримана або пiдлягає отриманню.

Облiк доходiв i витрат, пов'язаних iз фiнансово-господарською дiяльнiстю пiдприємства, для складання фiнансової звiтностi вести за видами дiяльностi.

12. Витрати

Згiдно з Концептуальною основою фiнансової звiтностi витрати вiдображаються у балансi одночасно iз зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань, а у Звiтi про фiнансовi результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесенi.

Бухгалтерський облiк витрат дiяльностi здiйснювати за видами дiяльностi виходячи з їх функцiї з використанням рахункiв класу 9 "Витрати дiяльностi".

Затвердити передiльний метод калькулювання виробничої собiвартостi продукцiї. Продукцiя передається iз передiлу у передiл по фактичнiй виробничiй собiвартостi. Для калькулювання продукцiї в умовах одночасного виробництва декiлькох видiв виробiв на одному передiлi застосовується спосiб пропорцiйного розподiлу витрат за допомогою коефiцiєнтiв розподiлу.

Коефiцiєнт розподiлу витрат, визначений виходячи iз сукупних споживчих властивостей, встановлюються пропорцiйно дiючим цiнам на данi види продукцiї.

До виробничої собiвартостi продукцiї включати:

- прямi витрати;

- загальновиробничi витрати\*.

Затвердити перелiк i склад статей калькулювання виробничої собiвартостi продукцiї:

o вартiсть сировини та основних матерiалiв, що утворюють основу вироблюваної продукцiї, купiвельних напiвфабрикатiв та комплектуючих виробiв, допомiжних та iнших матерiалiв,якi можуть бути безпосередньо вiднесенi до конкретного об'єкта витрат;

o оплата працi основних робiтникiв, вiдрахування до соцiальних фондiв обов'язкового страхування;

o амортизацiя виробничого обладнання;

o спожита електроенергiя, яка може бути безпосередньо вiднесена до конкретного об'єкта витрат

o змiннi загально виробничi витрати;

o розподiленi постiйнi загально виробничi витрати;

Змiннi загальновиробничi витрати розподiляються на кожний об'єкт витрат на базi нормального обсягу виробництва(середнiй обсяг за останнi 3 роки) виходячи з фактичної потужностi звiтного перiоду.

Затвердити перелiк змiнних загальновиробничих витрат:

o витрати на ПММ, необхiднi для утримання й експлуатацiї машин та обладнання в робочому станi.

o розподiленi витрати на проведення буро - вибухових робiт

Постiйнi загальновиробничi витрати розподiляються на кожний об'єкт витрат з використанням бази розподiлення - обсягу виробництва при нормальнiй потужностi (середньому обсягу виробництва за останнi 3 роки) .

При цьому постiйнi загальновиробничi витрати на 1т. та iндексуються щомiсяця на iндекс iнфляцiї.

Затвердити перелiк постiйних загальновиробничих витрат (рахунок 91):

o Витрати на управлiння виробництвом (оплата працi апарату управлiння цехами, дiльницями тощо; вiдрахування на соцiальнi заходи й медичне страхування апарату управлiння цехами, дiльницями; витрати на оплату службових вiдряджень персоналу цехiв, дiльниць тощо).

o Амортизацiя основних засобiв загально виробничого (цехового, дiльничного, лiнiйного) призначення.

o Амортизацiя нематерiальних активiв загально виробничого (цехового, дiльничного, лiнiйного) призначення.

o Витрати на утримання, експлуатацiю та ремонт, страхування, операцiйну оренду основних

засобiв, iнших необоротних активiв загально виробничого призначення.

o Витрати на вдосконалення технологiї й органiзацiї виробництва (оплата працi та вiдрахування на соцiальнi заходи працiвникiв, зайнятих удосконаленням технологiї й органiзацiї виробництва, полiпшення якостi продукцiї, пiдвищенням її надiйностi, довговiчностi, iнших експлуатацiйних характеристик у виробничому процесi;витрати матерiалiв, купiвельних комплектуючих виробiв i напiвфабрикатiв, оплата послуг стороннiх органiзацiй тощо).

o Витрати на опалення, освiтлення. Водопостачання, водовiдведення та iнше утримання виробничих примiщень.

o Витрати на обслуговування виробничого процесу (оплата працi загально виробничого персоналу, вiдрахування на соцiальнi заходи, медичне страхування робiтникiв та апарату управлiння виробництвом; витрати на здiйснення технологiчного контролю за виробничими процесами та якiстю продукцiї, робiт, послуг).

o Витрати на охорону працi, технiку безпеки i охорону навколишнього середовища.

o Податки, збори та обов'язковi виплати, нарахування та сплата яких пов'язанi iз здiйсненням виробництва продукцiї.

o Iншi витрати (внутрiшньозаводське перемiщення матерiалiв, деталей, напiвфабрикатiв, iнструментiв зi складiв до цехiв i готової продукцiї на склади; тощо).

До собiвартостi реалiзованої продукцiї включаються:

- виробнича собiвартiсть продукцiї, яка була реалiзована у звiтному перiодi;

- нерозподiленi постiйнi загальновиробничi витрати;

- наднормативнi виробничi витрати.

Витрати, пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю, якi не включаються до собiвартостi реалiзованої продукцiї (адмiнiстративнi витрати, витрати на збут, тощо вважаються витратами звiтного перiоду.

До адмiнiстративних витрат вiдносити наступнi витрати:

- загальнi корпоративнi витрати, в тому числi органiзацiйнi витрати, витрати на проведення рiчних та iнших зборiв органiв управлiння, представницькi витрати;

- витрати на службовi вiдрядження й утримання ппарату управлiння пiдприємством (у тому числi витрати на оплату працi адмiнiстративного ппарату) та iншого загальногосподарського персоналу;

- витрати на утримання основних засобiв, iнших необоротних матерiальних активiв загальногосподарського використання (придбання пально-мастильних матерiалiв, стоянка, паркування легкових автомобiлiв, страхування майна, амортизацiя, ремонт, опалення, освiтлення, водопостачання, водовiдведення, тощо);

- винагороди за консультацiйнi, iнформацiйнi, аудиторськi та iншi послуги, що отримує платник податку для забезпечення господарської дiяльностi;

- витрати на оплату послуг зв'язку (пошта, телеграф, телефон, телекс, телефакс, стiльниковий зв'язок та iншi подiбнi витрати);

- амортизацiя нематерiальних активiв загальногосподарського використання;

- витрати на врегулювання спорiв у судах;

- плата за розрахунково-касове обслуговування та iншi послуги банкiв;

- iншi витрати загальногосподарського призначення -

До витрат на реалiзацiю та збут вiдносити:

- витрати на пакувальнi матерiали для затарювання товарiв на складах готової продукцiї;

- витрати на ремонт тари;

- оплата працi та працiвникам пiдроздiлiв, що забезпечують збут;

- витрати на рекламу та дослiдження ринку (маркетинг), на передпродажну пiдготовку товарiв;

-витрати на вiдрядження працiвникiв, зайнятих збутом;

- витрати на утримання основних засобiв, iнших необоротних матерiальних активiв, пов'язаних зi збутом товарiв, виконанням робiт, наданням послуг (оперативна оренда, страхування, амортизацiя, ремонт, опалення, освiтлення, тощо);

- витрати на транспортування, перевалку i страхування товарiв, транспортно-експедицiйнi та iншi послуги, пов'язанi з транспортуванням продукцiї (товарiв);

- витрати на транспортування готової продукцiї (товарiв) мiж складами пiдроздiлiв пiдприємства;

- iншi витрати, пов'язанi зi збутом товарiв, виконанням робiт, наданням послуг.

До iнших витрат операцiйної дiяльностi вiдносити:

- витрати на дослiдження та розробки

- собiвартiсть реалiзованої iноземної валюти, яка для цiлей бухгалтерського облiку визначається шляхом перерахунку iноземної валюти в грошову одиницю України за курсом Нацiонального банку України на дату продажу iноземної валюти, плюс витрати, пов'язанi з продажем iноземної валюти;

- собiвартiсть реалiзованих виробничих запасiв, яка для цiлей бухгалтерського облiку складається з їх облiкової вартостi та витрат, пов'язаних з їх реалiзацiєю;

- сума безнадiйної дебiторської заборгованостi та вiдрахування до резерву сумнiвних боргiв;

- втрати вiд операцiйної курсової рiзницi (тобто вiд змiни курсу валюти за операцiями, активами i зобов'язаннями, що пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю пiдприємства);

- втрати вiд знецiнення запасiв;

- нестачi й втрати вiд псування цiнностей;

- визнанi штрафи, пеня, неустойка;

- iншi витрати операцiйної дiяльностi, в т.р. витрати на благодiйну дiяльнiсть та пожертви.

До iнших витрат вiдносити:

- витрати вiд змiни фiнансових iнструментiв;

- собiвартiсть реалiзованих фiнансових iнструментiв;

- втрати вiд зменшення корисностi активiв;

- втрати вiд не операцiйних курсових рiзниць;

- уцiнку НОА та фiнансових iнвестицiй;

- iншi витрати дiяльностi

Фiнансовi витрати не капiталiзувати, а визнавати витратами того перiоду, у якому вони були здiйсненi.

При перерахунку доходiв, витрат i коштiв в iноземнiй валютi застосовувати офiцiйний курс, установлений НБУ.

Для здiйснення податкових розрахункiв витрати визнавати вiдповiдно до дiючого податкового законодавства, зокрема Податкового Кодексу.

13. Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних пiдставах. Товариство обрало спосiб звiтування без визнання податкових рiзниць, крiм збитку.

Розрахунок витрат (доходiв) з податку на прибуток здiйснювати вiдповiдно до вимог МСБО 12 "Податки на прибуток" з визначенням вiдстрочених податкових активiв та зобов'язань. Суми вiдстрочених податкових активiв (зобов'язань) визначати один раз на рiк за пiдсумками звiтного року при складеннi рiчної фiнансової звiтностi з їх наступним вiдображенням у вiдповiдних звiтних формах.

У промiжнiй фiнансовiй звiтностi наводити суми вiдстрочених податкових активiв (зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього року.

14. Операцiї в iноземних валютах

Операцiї, деномiнованi у валютах, якi вiдрiзняються вiд функцiональної валюти, перераховуються у функцiональну валюту iз використанням курсу обмiну валют, який переважав на дату операцiї. Монетарнi активи i зобов'язання, деномiнованi в iноземних валютах, перераховуються у функцiональну валюту за курсами НБУ, якi дiяли на звiтну дату. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються iз використанням курсiв обмiну валют станом на дати первiсних операцiй. Немонетарнi статтi , якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються iз використанням курсiв обмiну валют на дату визначення справедливої вартостi . Курсовi рiзницi визнаються у складi прибутку або збитку в тому перiодi, в якому вони виникають.

15. Пов'язанi сторони

До пов'язаних сторiн пiдприємства входять:

- материнська компанiя -ПрАТ "ГРТ" (ЄДРПОУ 32688836) володiє 75,3860 % акцiй

- Iнший акцiонер - фiзична особа Ковтун Микола Дмитрович (IНН 2146616353) володiє 11.9986% акцiй.

- ключовий управлiнський персонал - фiзичнi особи, якi мають повноваження та вiдповiдають за планування, управлiння та контроль за дiяльнiстю пiдприємства прямо чи опосередковано, i включають членiв Правлiння, Спостережної Ради та їх прямих родичiв.

Визначенi особи здiйснюють опосередкований контроль над пiдприємством та господарськi операцiї з ними визначаються як операцiї з пов'язаними особами.

16. Звiт про рух грошових коштiв

Звiт про рух грошових готується з використанням прямого методу.

Активи та зобов'язання, придбанi як частина об'єднання бiзнесу, включаються до iнвестицiйної дiяльностi. Дивiденди, виплаченi акцiонерам, включаються до фiнансової дiяльностi. Отриманi дивiденди квалiфiкуються як iнвестицiйна дiяльнiсть. ПРоценти, що сплачуються , включаються до фiнансової дiяльностi. Отриманi вiдсотки включаються до iнвестицiйної дiяльностi.

17. Розкриття iнформацiї в розрiзi звiтних сегментiв

Iнформацiю про сегменти дiяльностi для її розкриття в повному комплектi фiнансової звiтностi формувати вiдповiдно до МСФЗ 8 "Операцiйнi сегменти" в розрiзi операцiйного сегмента "Виробництво", який є прiоритетним.

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

Мармуровий кар'єр "Трибушани" займається виробництвом мармурової крихти наступних типiв:

- декоративна Мармурова крихта та щебiнь

- Дрiбнофракцiйнi Мармуровi наповнювачi.

Згiдно такої класифiкацiї ми можемо визначити ринки збуту для кожного з типiв продукцiї.

1) Декоративна мармурова крихта та щебiнь

- Наповнювачi Для промислових пiдлог

- Ландшафтний дизайн

- вироби з мармуру

Облицювальнi матерiали (грубозернистi штукатурки i плити)

2) дрiбнофракцiйнi мармуровi наповнювачi.

- Наповнювачi для сухих будiвельних сумiшей

- Наповнювачi для лако-фарбових виробiв

- Наповнювачi для полiмерних пiдлог

- виробництво керамiчних виробiв

- виробництво електродної продукцiї.

Основними клiєнтами є:

- Приватнi забудовники

- Будiвельнi компанiї

- продавцi Будiвельних матерiалiв i бази будматерiалiв.

- Виробники виробiв з мармуру

- виробники штукатурок

- Виробники лако-фарбових виробiв

- Виробники керамiчних виробiв

- Виробники електродiв

Конкуренцiю в цiй галузi можна охарактеризувати як високу. Причиною цього є боротьба всерединi ринку не тiльки серед виробникiв мармурового щебеню, а й iнших натуральних i штучних каменiв, таких як туф, гранiт, доломiт, вапняк.

До основних ризикiв можна вiднести:

- неплатоспроможнiсть контрагентiв

- падiння купiвельної спроможностi населення

Канали збуту можна роздiлити на 2 типу:

- Прямi продажу 70%

- Дилерська мережа 30%

Розширення ринкiв збуту вiдбувається шляхом збiльшення географiї продажiв i дилерської мережi. Також залучення нових клiєнтiв за допомогою просування сайту компанiї, розмiщення реклами на бiг-бордах, реклами в iнтернетi та спецiалiзованих друкованих виданнях.

Головною i найважливiшою особливiстю продукцiї "МК"Трибушани" є унiкальний кремовий колiр мармуру. Також до особливостей продукцiї можна вiднести виняткову точнiсть фракцiй, чистоту i повну вiдсутнiсть домiшок.

Основнi закупки сировини та матерiалiв для виробництва пiдприємство здiйснює на терiторiї України. Основними видами матерiалiв, якi закупає пiдприємство, є дизпаливо, бензин, масла, постачальниками яких у 2019 роцi були ПП "ЛIЩИНА", ПП "ОККО-БIЗНЕС КОНТРАКТ", ТОВ "ДС-АВТОСЕРВIС"; електроенергiя - ЗАКАРПАТТЯОБЛЕНЕРГО"/Рахiвський РЕМ; тара ФОП Зубняк В.М.; послуги охорони - ТОВ "Алекс Профi"; запчастини; тощо.

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

За останнi п'ять рокiв значного вiдчуження активiв не вiдбувалось, крiм реалiзацiї списаних та виведених з виробництва основних засобiв.

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

Вiдповiдно до МСФЗ 16 "Основнi засоби" критерiєм вiднесення активiв до складу основних засобiв є ймовiрнiсть, що пiдприємство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'занi з цим об'єктом, собiвартiсть його можна достовiрно оцiнити, його утримують для використання у виробництвi або постачаннi товарiв, надання послуг, або для адмiнiстративних цiлей, використовується бiльше одного операцiйного циклу та має вартiсть бiльше 6 тис. гривень. Основнi засоби, створенi Товариством, включаються до вiдповiдної групи засобiв з моменту приведення їх до технiчної готовностi для експлуатацiї за цiльовим призначенням. Одиницею бухгалтерського облiку основних засобiв вважається об'єкт основних засобiв.

Основнi засоби розташованi за мiсцезнаходженням Товариства: 90625, Закарпатська обл., Рахiвський район, с.Дiлове, вул.Довбуша, 34.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних iз полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що веде до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта, яка не може бути меншою 3 тис. грн., iнакше цi витрати є витратами перiоду.

При нарахуваннi амортизацiї основних засобiв застосовується прямолiнiйний метод.Нарахування амортизацiї починаєтьсяз наступного мiсяця пiсля готовностi об'єкта. Перiод нарахування - щомiсячно.

Очiкуванi термiни корисного використання для основних засобiв є такими:

- група "Земельнi дiлянки" : земля з права постiйного користування - безстроково;

- група "Будiвлi, споруди, передавальнi пристрої": виробничi будiвлi, адмiнiстративна будiвля, складськi примiщення; лiнiї електропередач, резервуар для газу, iншi передавальнi пристрої, пiд'їзна автодорога, бункери, iншi споруди - вiд 15 до 50 рокiв;

- група "Машини й обладнання": виробничi машини, верстати, технологiчнi лiнiї ; офiсне обладнання, комп'ютерна технiка, тощо - до 25 рокiв;

- група "Транспортнi засоби": легковий, вантажний, спецiалiзований автотранспорт - до 20 рокiв;

- група "Iнструменти, вироби, iнвентар": офiснi меблi, iнвентар цехiв - до 20 рокiв;

- група "Iншi основнi засоби":, iншi об'єкти, не вiднесенi до iнших груп основних засобiв - до 15 рокiв.

Амортизацiя об'єкта припиняється у мiсяцi, який настає за мiсяцем вибуття об'єкта або перемiщення на рахунок 286 " Необоротнi активи та групи вибуття, утриманi для продажу".

Протягом 2019 року нараховано амортизацiї основних засобiв у сумi 1761 тис.грн. Загальна сума накопиченої амортизацiї на кiнець року становить 85713 тис.грн.

Ступiнь зносу основних засобiв на 31 грудня 2019 року становить:

- земельнi дiлянки i будiвлi - 53,8%;

- машини та обладнання - 71,8%;

- транспортнi засоби - 92,7%;

- iншi - 66,5%.

Загальний ступiнь використання основних засобiв на 31 грудня 2019 року становить:

- земельнi дiлянки i будiвлi - 46%;

- машини та обладнання - 28%;

- транспортнi засоби - 7%;

- iншi - 33%.

Протягом року надiйшло основних засобiв загальною вартiстю 267 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2019 року повнiстю амортизованi основнi засоби вiдсутнi. Первiсна (переоцiнена) вартiсть основних засобiв, якi перебувають в заставi як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором на 31 грудня 2019 року становить 115 млн грн.(знос 93 млн. грн.)

Вибуття основних засобiв не вiдбувалося. Знецiнення не було.

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

На дiяльнiсть емiтента негативно впливають наступнi фактори:

- полiтичнi (нестабiльнiсть законодавчої бази в Українi);

- фiнансово-економiчнi (нестабiльнiсть митного та податкового законодавства, зростання курсу основних валют, цiн на матерiальнi i енергетичнi ресурси);

- соцiальнi (збiльшення тарифiв на житлово-комунальнi послуги та енергоносiї,);

- бюрократичнi (несвоєчасне рiшення питань з рiзними дозвiльними структурами, зростання необхiдної дозвiльної документацiї);

- державна корупцiя.

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

Полiтика пiдприємства, щодо фiнансування дiяльностi направлена на полiпшення основних показникiв фiнансового стану, забезпечення власними обiговими коштами та їх збереження.

Робота, що проводилась була направлена на:

- полiпшення платiжної спроможностi пiдприємства;

- недопущення понаднормативних залишкiв товарно-матерiальних цiнностей;

- постiйний контроль за станом дебiторської та кредиторської заборгованостi;

- недопущення простроченої заборгованостi.

Забезпечення власними обiговими коштами на пiдприємствi здiйснюється за рахунок коштiв, якi надiйшли вiд реалiзацiї продукцiї власного виробництва

Кредити банку на протязi 2019р. пiдприємством не залучались

Основними напрямками покращення роботи пiдприємства є зменшення дебiторської заборгованостi, збiльшення обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї та бiльш ефективне використання обiгових коштiв.

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

Станом на 31 грудня 2019 року товариство не має укладених, але не виконаних договорiв (контрактiв).

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

Планом виробництва промислової продукцiї на 2020 рiк передбачається виготовити товарної продукцiї 8 тис.т на суму 7800 тис.грн. Обсяг видобутку при цьому складає 8,5 тис.т сировини. Обсяг реалiзацiї заплановано на рiвнi 8,8 тис.т на суму 8200 тис.грн.

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

Товариством не ведеться полiтика щодо дослiджень та розробок.

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

Ключовi показники дiяльностi Товариства за останнi три роки:

2017р. 2018р. 2019р.

Дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї,тис. грн. 4562 3079 4062

Чистий прибуток (збиток), тис. грн. 6 (494) (1907)

У 2019 роцi в порiвняннi з попереднiм роком Товариство отримало збиток в сумi 1907 тис.грн. У 2019 роцi в порiвняннi з 2018 роком дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї збiльшилась на 983 тис.грн. На дiяльнiсть емiтента негативно впливають наступнi фактори: полiтичнi (нестабiльнiсть законодавчої бази в Українi); фiнансово-економiчнi (нестабiльнiсть митного та податкового законодавства, зростання курсу основних валют, цiн на матерiальнi i енергетичнi ресурси); соцiальнi (збiльшення тарифiв на житлово-комунальнi послуги та енергоносiї,); бюрократичнi (несвоєчасне рiшення питань з рiзними дозвiльними структурами, зростання необхiдної дозвiльної документацiї); державна корупцiя.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальнi збори Товариства | Вищим органом Товариства є Загальнi Збори Товариства. Збори мають право приймати рiшення з будь-яких питань дiяльностi Товариства, у тому числi i з тих, що переданi Зборами до компетенцiї Наглядової ради та/або Виконавчого органу Товариства. У зборах мають право брати участь особи, включенi до складеного вiдповiдно до законодавства перелiку акцiонерiв. якi мають право на таку участь, або їх представники.  Структура: акцiонери | 40 власникiв акцiй Товариства |
| Наглядова Рада | Наглядова рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв i в межах компетенцiї, визначеної чинним Статутом Товариства, контролює та регулює дiяльнiсть Виконавчого органу Товариства.  Структура Наглядової Ради: Голова Наглядової Ради, Члени Наглядової Ради | Голова Наглядової Ради - Синютiна Ольга Дмитрiївна,  Член Наглядової Ради - Цибульник Олена Анатолiївна,  Член Наглядової Ради - Войчишин Iван Профiрович |
| Директор | Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю Товариства є одноособовий орган - Директор. До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради. | Директор - Томашук Володимир Васильович |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Директор | Томашук Володимир Васильович | 1983 | Вища, Нацiональна академiя внутрiшнiх справ України, спецiальнiсть "Правознавство" | 19 | ПРАТ "МК "Трибушани", 00292557, директор | 20.05.2019, 1 рiк |
| **Опис:**  Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю є одноособовий орган - Директор.  До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради, зокрема:  1) розробка проектiв бiзнес-планiв, рiчних i перспективних програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства та бюджету витрат, подання їх на розгляд та затвердження Наглядовiй радi Товариства;  2) затвердження поточних планiв дiяльностi Товариства та перелiку заходiв, необхiдних для їх виконання;  3) прийняття внутрiшнiх нормативних актiв Товариства з питань його поточної дiяльностi;  4) визначення внутрiшньої структури Товариства, прийняття рiшення про створення структурних пiдроздiлiв Товариства та затвердження положень про них (крiм фiлiй, представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв);  5) затвердження штатного розкладу Товариства на пiдставi визначеного Наглядовою радою максимального розмiру витрат на оплату працi працiвникiв Товариства та встановлених вiдповiдними рiшеннями Загальних зборiв та Наглядової ради умов оплати працi посадових осiб Товариства, його фiлiй та представництв;  6) здiйснення найму та звiльнення працiвникiв Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, визначення умов оплати працi працiвникiв Товариства, за виключенням тих працiвникiв, визначення умов оплати працi яких вiдповiдно до цього Статуту вiдноситься до компетенцiї iнших органiв Товариства;  7) затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку Товариства та посадових iнструкцiй працiвникiв Товариства, застосування до працiвникiв Товариства засобiв заохочення та накладення стягнень вiдповiдно до чинного законодавства України, цього Статуту та iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  8) прийняття рiшень про вiдрядження (в тому числi закордоннi) працiвникiв Товариства;  9) укладення вiд iменi Товариства колективного договору з органом, що уповноважений представляти iнтереси трудового колективу Товариства;  10) органiзацiя збереження майна, що належить Товариству, та майна, переданого Товариству у користування третiми особами;  11) розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рiшеннями Загальних зборiв та Наглядової ради;  12) здiйснення пошуку контрагентiв та клiєнтури Товариства, ведення вiд iменi Товариства вiдповiдних комерцiйних переговорiв, укладення вiд iменi Товариства договорiв, контрактiв, угод та iнших правочинiв з урахуванням обмежень щодо укладення значних правочинiв, встановлених цим Статутом,  13) здiйснення поточного контролю за станом договiрної дисциплiни у Товариствi, його фiлiях, представництвах та iнших структурних пiдроздiлах, прийняття рiшень про пред'явлення вiд iменi Товариства претензiй до контрагентiв Товариства;  14) забезпечення органiзацiї дiловодства, облiку та звiтностi Товариства,  15) органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства, надання рiчного звiту Товариства на попереднiй розгляд Наглядовiй радi для подальшого затвердження Загальними зборами.  Згiдно протоколу засiдання Наглядової ради товариства вiд 20.05.2019 року Томашука Володимира Васильовича обрано директором строком на 1 рiк з 20.05.2019 року. Частка у статутному капiталi складає - 0 %.Згоди на розкриття паспортних даних не надано. Непогашеної судимостi за посадовi та корисливi злочини не має. Перебував на посадi юриста, заступником директра, директором протягом останнiх пяти рокiв. Протягом 2019 року на iнших пiдприємствах не працював. Винагорода на посадi директора за звiтний перiод склала 54 тис.грн., в натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. | | | | | | |
| 2 | Голова Наглядової ради | Синютiна Ольга Дмитрiївна | 1953 | Вища, Бердянський педагогiчний iнститут | 32 | Дитячий садок №192 м.Донецьк, д/н, завiдуюча | 30.04.2019, 3 роки |
| **Опис:**  Наглядова рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв i в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом, контролює та регулює дiяльнiсть Виконавчого органу Товариства.  До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:  1) затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв. Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу;  2) формування тимчасової лiчильної комiсiї у разi скликання 'Зборiв наглядовою радою:  3) затвердження форми i тексту бюлетеня для голосування;  3) пiдготовка порядку денного Зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Зборiв;  4) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно  5) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй:  6) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;  7) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;  8) призначення i звiльнення керiвника пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (внутрiшиьо- т аудитора);  У) затвердження умов трудових договорiв, що укладаються з працiвниками пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (з внутрiшнiм аудитором), встановлення розмiру їхньої винагороди, у тому числi заохочувальних та компенсацiйних виплат;  10) здiйснення контролю за своєчаснiстю надання (опублiкування) товариством достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть вiдповiдно до законодавства, опублiкування товариством iнформацiї про принципи (кодекс) корпоративною управлiння товариства;  11) розгляд звiту виконавчого органу та затвердження заходiв за результатами йот розгляду у разi вiднесення статутом товариства питання про призначення та звiльнення голови та членiв виконавчого органу до виключної компетенцiї наглядової ради;  12) обрання аудитора (аудиторської фiрми) товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (рокiв) га визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг;  13) затвердження рекомендацiй Зборам за результатами розгляду висновку зовнiшньою незалежного аудитора (аудиторської фiрми) товариства для прийняття рiшення щодо нього;  14) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом;  15) обрання та припинення повноважень Директора;  16) затвердження умов кон тракту, якi укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди;  17) прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження;  18) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства:  19) обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства:  20) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом;  21) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг.  22) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. порядку' та строкiв виплати дивiдендiв;  23) визначення дати складенiй перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про  роведення Зборiв вiдповiдно до Закону та мають право на участь у Зборах вiдповiдно до Закону;  24) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових iрупах та iнших об'єднаннях; . ,  25) вирiшення питань про створення та'або участь н будь-яких юридичних особах. їх реорганiзацiю та лiквiдацiю;  26) вирiшення питань про створення, реорiанiзацiю та/або лiквiдацiю структурних та/або вiдокремлених пiдроздiлiв товариства:  27) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI цього Закоїту, у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення товариства:  28) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочшгу або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 цього Закону, та про надання згоди на вчинення праночинiв iз заiн iересованiстю у випадках, передбачених статтею 71 цього Закону;  29) надсилання оферти акцiонерам вiдповiдно до статей 65-65'1 цього Закону;  30) визначення перелiку правовикiв, наслiдком яких може бути обмеження майнових прав чи вiдчуження майна Товариства та надання Директору попередньої згоди на здiйснення таких правочинiв, незалежно вiд їх вартостi;  31) встановлення граничного рiвня вартостi правочинiн, якi потребують отримання попередньої згоди Наглядової ради та надання згоди на здiйснення правочинiв. що перевищують цей рiвень:  32) надання Директору попередньої згоди на списання з балансу Товариства безнадiйної шодо стягнення заборгованостi, нестачi, морально застарiлого, зношеною та непридатного для подальшого використання обладнання, а також витрат на капiтальнi вкладення та робот;  33) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй:  34) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;  35) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає акцiо-нерному товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що уклада-тиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг;  36) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, шо дiють спiльно), яка придбала контрольний никег акцiй, вiдповiдно до За-кону.  37) надсилати пропозицiї та розпорядження Директору Товариства, якi потребують безумовного розгляду та виконання останнiм та iншими працiвниками Товариства; надання згоди на вчинення правочину iз заiнтересованiстю у порядку та у випадках встановлених Законом.  Згiдно рiшення Рiчних загальних зборiв акцiонерiв вiд 30.04.2019 року обрано членом наглядової ради, як представника акцiонера Нюнькiної Олени Валерiївни. Згiдно Протоколу засiдання Наглядової ради ПРАТ "МК "ТРИБУШАНИ" вiд 30.04.2019р. обрано Головою Наглядової ради ПРАТ "МК "ТРИБУШАНИ". Посадова особа згоду на розкриття паспортних даних не надала. Посадову особу обрано на три роки. Протягом останнiх пяти рокiв обiймала посаду Голови Наглядової ради. Частка у статутному капiталi складає - 0 %. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi на посадi Голови Наглядової ради не отримувала. Посадова особа згоду на розкриття паспортних даних не надала. | | | | | | |
| 3 | Член Наглядової ради | Цибульник Олена Анатолiївна | 1974 | Донецький технiчний нацiональний унiверситет, спецiальнiсть "Облiк i аналiз господарської дiяльностi пiдприємства" | 22 | ПРАТ "МК "ТРИБУШАНИ", 00292557, фiнансовий директор | 30.04.2019, 3 роки |
| **Опис:**  Наглядова рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв i в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом, контролює та регулює дiяльнiсть Виконавчого органу Товариства.  До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:  1) затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв. Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу;  2) формування тимчасової лiчильної комiсiї у разi скликання 'Зборiв наглядовою радою:  3) затвердження форми i тексту бюлетеня для голосування;  3) пiдготовка порядку денного Зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Зборiв;  4) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно  5) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй:  6) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;  7) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;  8) призначення i звiльнення керiвника пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (внутрiшиьо- т аудитора);  У) затвердження умов трудових договорiв, що укладаються з працiвниками пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (з внутрiшнiм аудитором), встановлення розмiру їхньої винагороди, у тому числi заохочувальних та компенсацiйних виплат;  10) здiйснення контролю за своєчаснiстю надання (опублiкування) товариством достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть вiдповiдно до законодавства, опублiкування товариством iнформацiї про принципи (кодекс) корпоративною управлiння товариства;  11) розгляд звiту виконавчого органу та затвердження заходiв за результатами йот розгляду у разi вiднесення статутом товариства питання про призначення та звiльнення голови та членiв виконавчого органу до виключної компетенцiї наглядової ради;  12) обрання аудитора (аудиторської фiрми) товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (рокiв) га визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг;  13) затвердження рекомендацiй Зборам за результатами розгляду висновку зовнiшньою незалежного аудитора (аудиторської фiрми) товариства для прийняття рiшення щодо нього;  14) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом;  15) обрання та припинення повноважень Директора;  16) затвердження умов кон тракту, якi укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди;  17) прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження;  18) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства:  19) обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства:  20) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом;  21) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг.  22) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. порядку' та строкiв виплати дивiдендiв;  23) визначення дати складенiй перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про  роведення Зборiв вiдповiдно до Закону та мають право на участь у Зборах вiдповiдно до Закону;  24) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових iрупах та iнших об'єднаннях; . ,  25) вирiшення питань про створення та'або участь н будь-яких юридичних особах. їх реорганiзацiю та лiквiдацiю;  26) вирiшення питань про створення, реорiанiзацiю та/або лiквiдацiю структурних та/або вiдокремлених пiдроздiлiв товариства:  27) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI цього Закоїту, у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення товариства:  28) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочшгу або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 цього Закону, та про надання згоди на вчинення праночинiв iз заiн iересованiстю у випадках, передбачених статтею 71 цього Закону;  29) надсилання оферти акцiонерам вiдповiдно до статей 65-65'1 цього Закону;  30) визначення перелiку правовикiв, наслiдком яких може бути обмеження майнових прав чи вiдчуження майна Товариства та надання Директору попередньої згоди на здiйснення таких правочинiв, незалежно вiд їх вартостi;  31) встановлення граничного рiвня вартостi правочинiн, якi потребують отримання попередньої згоди Наглядової ради та надання згоди на здiйснення правочинiв. що перевищують цей рiвень:  32) надання Директору попередньої згоди на списання з балансу Товариства безнадiйної шодо стягнення заборгованостi, нестачi, морально застарiлого, зношеною та непридатного для подальшого використання обладнання, а також витрат на капiтальнi вкладення та робот;  33) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй:  34) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;  35) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає акцiо-нерному товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що уклада-тиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг;  36) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, шо дiють спiльно), яка придбала контрольний никег акцiй, вiдповiдно до За-кону.  37) надсилати пропозицiї та розпорядження Директору Товариства, якi потребують безумовного розгляду та виконання останнiм та iншими працiвниками Товариства; надання згоди на вчинення правочину iз заiнтересованiстю у порядку та у випадках встановлених Законом.  Згiдно рiшення Рiчних загальних зборiв акцiонерiв вiд 30.04.2019 року обрано членом наглядової ради, як представника акцiонера Нюнькiної Олени Валерiївни. Посадову особу обрано на три роки. Частка у статутному капiталi складає - 0 %. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадова особа згоду на розкриття паспортних даних не надала. Винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi на посадi Члена Наглядової ради не отримувала. Посадова особа протягом останнiх пяти рокiв обiймала посаду члена наглядової ради. | | | | | | |
| 4 | Член Наглядової ради | Войчишин Iван Профiрович | 1958 | Середнє спецiальне, Харкiвське професiйно-технiчне училище, спецiальнiсть ГрОЗ | 30 | АТ "Донецький металургiйний завод",, 00191164, охоронець | 30.04.2019, 3 роки |
| **Опис:**  Наглядова рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв i в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом, контролює та регулює дiяльнiсть Виконавчого органу Товариства.  До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:  1) затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв. Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу;  2) формування тимчасової лiчильної комiсiї у разi скликання 'Зборiв наглядовою радою:  3) затвердження форми i тексту бюлетеня для голосування;  3) пiдготовка порядку денного Зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Зборiв;  4) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно  5) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй:  6) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;  7) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;  8) призначення i звiльнення керiвника пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (внутрiшиьо- т аудитора);  У) затвердження умов трудових договорiв, що укладаються з працiвниками пiдроздiлу внутрiшнього аудиту (з внутрiшнiм аудитором), встановлення розмiру їхньої винагороди, у тому числi заохочувальних та компенсацiйних виплат;  10) здiйснення контролю за своєчаснiстю надання (опублiкування) товариством достовiрної iнформацiї про його дiяльнiсть вiдповiдно до законодавства, опублiкування товариством iнформацiї про принципи (кодекс) корпоративною управлiння товариства;  11) розгляд звiту виконавчого органу та затвердження заходiв за результатами йот розгляду у разi вiднесення статутом товариства питання про призначення та звiльнення голови та членiв виконавчого органу до виключної компетенцiї наглядової ради;  12) обрання аудитора (аудиторської фiрми) товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (рокiв) га визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг;  13) затвердження рекомендацiй Зборам за результатами розгляду висновку зовнiшньою незалежного аудитора (аудиторської фiрми) товариства для прийняття рiшення щодо нього;  14) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом;  15) обрання та припинення повноважень Директора;  16) затвердження умов кон тракту, якi укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди;  17) прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження;  18) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства:  19) обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства:  20) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом;  21) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг.  22) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. порядку' та строкiв виплати дивiдендiв;  23) визначення дати складенiй перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про  роведення Зборiв вiдповiдно до Закону та мають право на участь у Зборах вiдповiдно до Закону;  24) вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових iрупах та iнших об'єднаннях; . ,  25) вирiшення питань про створення та'або участь н будь-яких юридичних особах. їх реорганiзацiю та лiквiдацiю;  26) вирiшення питань про створення, реорiанiзацiю та/або лiквiдацiю структурних та/або вiдокремлених пiдроздiлiв товариства:  27) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом XVI цього Закоїту, у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення товариства:  28) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значного правочшгу або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 цього Закону, та про надання згоди на вчинення праночинiв iз заiн iересованiстю у випадках, передбачених статтею 71 цього Закону;  29) надсилання оферти акцiонерам вiдповiдно до статей 65-65'1 цього Закону;  30) визначення перелiку правовикiв, наслiдком яких може бути обмеження майнових прав чи вiдчуження майна Товариства та надання Директору попередньої згоди на здiйснення таких правочинiв, незалежно вiд їх вартостi;  31) встановлення граничного рiвня вартостi правочинiн, якi потребують отримання попередньої згоди Наглядової ради та надання згоди на здiйснення правочинiв. що перевищують цей рiвень:  32) надання Директору попередньої згоди на списання з балансу Товариства безнадiйної шодо стягнення заборгованостi, нестачi, морально застарiлого, зношеною та непридатного для подальшого використання обладнання, а також витрат на капiтальнi вкладення та робот;  33) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй:  34) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;  35) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає акцiо-нерному товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що уклада-тиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг;  36) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, шо дiють спiльно), яка придбала контрольний никег акцiй, вiдповiдно до За-кону.  37) надсилати пропозицiї та розпорядження Директору Товариства, якi потребують безумовного розгляду та виконання останнiм та iншими працiвниками Товариства; надання згоди на вчинення правочину iз заiнтересованiстю у порядку та у випадках встановлених Законом.  Згiдно рiшення Рiчних загальних зборiв акцiонерiв вiд 30.04.2019 року обрано членом наглядової ради, як представника акцiонера Нюнькiної Олени Валерiївни. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посадова особа згоду на розкриття паспортних даних не надав.Посадову особу обрано на три роки.Посадова особа протягом останнiх пяти рокiв обiймала посаду члена наглядової ради.Частка у статутному капiталi складає - 0 %. Посадова особа згоду на розкриття паспортних даних не надала. Попереднi посади: охоронник. Винагороду нi в грошовiй, нi в натуральнiй формi на посадi Члена Наглядової ради не отримував. | | | | | | |
| 5 | Головний бухгалтер | Рознiй Галина Iванiвна | 1985 | Вища, Закарпатський державний унiверситет, спецiальнiсть "Облiк i аудит" | 16 | ПРАТ "МК "ТРИБУШАНИ",, 00292557, головний бухгалтер | 30.05.2014, безстроково |
| **Опис:**  Головний бухгалтер органiзовує роботу бухгалтерiї та пiдлеглих; виконує роботу з ведення бухгалтерського облiку майна, зобов'язань i господарських операцiй; вiдповiдає за своєчасне та якiсне складання документiв щодо фiнансової звiтностi пiдприємства та контролює їх подання у державнi установи вiдповiдно до чинного законодавства України.  Головний бухгалтер має право: користуватись матерiалами та iнформацiєю, що стосуються фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства; використовувати наявне технiчне обладнання та програмне забезпечення, необхiдне для виконання службових обов'язкiв; представляти iнтереси пiдприємства в стороннiх органiзацiях (зокрема державних установах) з питань, що стосуються фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства. Головний бухгалтер має право пiдпису бухгалтерських та податкових документiв i звiтiв у вiдповiдностi до службових обов'язкiв.  Призначено Головним бухгалтером Рознiй Галину Iванiвну з 30.05.2014 року. Посадова особа непогашеної судимостi за посадовi та корисливi злочини не має. Частка у статутному капiталi складає - 0 %. Перелiк попереднiх посад: заступник головного бухгалтера. Винагорода на посадi головного бухгалтера за звiтний перiод склала 55,9 тис.грн., в натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Посадова особа згоди на розкриття паспортних даних не надала. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Директор | Томашук Володимир Васильович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Синютiна Ольга Дмитрiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Цибульник Олена Анатолiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Войчишин Iван Профiрович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Рознiй Галина Iванiвна | 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)** |
| ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГIРНИЧО-РУДНI ТЕХНОЛОГIЇ" | 32688836 | 83048, УКРАЇНА, Донецька обл., Київський р-н, м.Донецьк, пр.Титова, буд.8 "Б" | 75,386 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
|  | | |  |
| **Усього** | | | 75,386 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

ПРАТ МК "ТРИБУШАНИ" займається виробництвом мармурової крихти наступних типiв: декоративна Мармурова крихта та щебiнь, дрiбнофракцiйнi мармуровi наповнювачi.

Для кожного з типiв продукцiї згiдно такої класифiкацiї основнi ринки збуту представленi як:

1) Декоративна мармурова крихта та щебiнь: наповнювачi для промислових пiдлог, ландшафтний дизайн, вироби з мармуру, облицювальнi матерiали (грубозернистi штукатурки i плити)

2) Дрiбнофракцiйнi мармуровi наповнювачi: наповнювачi для сухих будiвельних сумiшей, наповнювачi для лако-фарбових виробiв, наповнювачi для полiмерних пiдлог, виробництво керамiчних виробiв, виробництво електродної продукцiї.

Основними клiєнтами ПРАТ МК "ТРИБУШАНИ" є приватнi забудовники, будiвельнi компанiї, продавцi будiвельних матерiалiв i бази будматерiалiв, виробники виробiв з мармуру, виробники штукатурок, виробники лако-фарбових виробiв, виробники керамiчних виробiв, иробники електродiв.

Конкуренцiю в цiй галузi можна охарактеризувати як високу. Причиною цього є боротьба всерединi ринку не тiльки серед виробникiв мармурового щебеню, а й iнших натуральних i штучних каменiв, таких як туф, гранiт, доломiт, вапняк.

Канали збуту можна роздiлити на 2 типу:

- Прямi продажу 70%

- Дилерська мережа 30%

Розширення ринкiв збуту вiдбувається шляхом збiльшення географiї продажiв i дилерської мережi. Також залучення нових клiєнтiв за допомогою просування сайту компанiї, розмiщення реклами на бiг-бордах, реклами в iнтернетi та спецiалiзованих друкованих виданнях.

Головною i найважливiшою особливiстю продукцiї "МК "Трибушани" є унiкальний кремовий колiр мармуру. Також до особливостей продукцiї можна вiднести виняткову точнiсть фракцiй, чистоту i повну вiдсутнiсть домiшок.

Пiдприємство є стабiльно функцiонуючим, що має напрацьовану за довгi роки плiдної працi клiєнтську базу та виробляює високоякiсну продукцiю, на яку iснує сталий попит.

Керiвництво вважає, що з огляду на наявнiсть сталого та прогнозованого портфелю замовлень на наступний рiк та можливостi зменшення операцiйних витрат, можливе вивiльнення оборотних коштiв.

Досягнутi з основними кредиторами домовленостi дають керiвництву Товариства впевненiсть в тому, що у 2020 роцi буде можливiсть реструктуризацiї та пролонгацiї кредиторських заборгованостей до щонайменше 2022 року зi збереженням прийнятих умов кредитування.

Планом виробництва промислової продукцiї на 2020 рiк передбачається виготовити товарної продукцiї 8 тис.т на суму 7800 тис.грн. Обсяг видобутку при цьому складає 8,5 тис.т сировини. Обсяг реалiзацiї заплановано на рiвнi 8,8 тис.т на суму 8200 тис.грн.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Розробка "Трибушанського" родовища мармурiв почалась у 1947 р.

Мармуровий кар`єр "Трибушани" як пiдприємство почав свою дiяльнiсть у 1952 роцi. Вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" засноване вiдповiдно з рiшенням засновника - Фонду державного майна України шляхом перетворення державного пiдприємства "Мармуровий кар'єр "Трибушани" у вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" вiдповiдно до Закону України "Про приватизацiю державного майна" та "Порядку перетворення у процесi приватизацiї державних, орендних пiдприємств i пiдприємств iз змiшаною формою власностi у вiдкритi акцiонернi товариства", затвердженого постановою Кабiнету Мiнiстрiв України вiд 11.09.1996 р. № 1099.

Вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" є правонаступником всiх прав та обов'язкiв державного пiдприємства "Мармуровий кар'єр "Трибушани". Основною дiяльнiстю товариства є видобуток мармуру та переробка на щебiнь декоративний рiзних фракцiй.

Вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" перейменовано у Приватне акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" на пiдставi рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 15.05.2011 року у зв'язку з приведенням у вiдповiднiсть до ЗУ "Про акцiонернi товариства".

ПрАТ "МК "Трибушани" належить двi лiцензiї на розробку мармуру та доломiту.

Обидвi дiлянки розташованi за мiсцезнаходженням пiдприємства, а саме у сел. Дiлове Рахiвського району Закарпатської областi.

Трибушанське родовище - спецiальний дозвiл № 2561 вiд 12.10.2001р на видобування мармуру в якостi сировини (промислова розробка родовища) термiном дiї до 12.10.2031р

Прибуйське родовище - спецiальний дозвiл № 2457 вiд 27.04.2001р на видобування мармуризованного вапняку та доломiту в якостi сировини (промислова розробка родовища) термiном дiї до 27.04.2031р

На даний час активно ведеться промислова розробка Трибушанського родовища.

За звiтний рiк злиття, подiлу, приєднання, перетворення, видiлу в товариствi не вiдбувалось.

Дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв Товариство не має

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу складає 14 осiб. Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом - 2. Чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 8. Розмiр фонду оплати працi, його збiльшення вiдносно попереднього року, сталося завдяки збiльшенню мiнiмального розмiру заробiтної плати протягом року.

Ключовi показники дiяльностi Товариства за останнi три роки:

2017р. 2018р. 2019р.

Дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї,тис. грн. 4562 3079 4062

Чистий прибуток (збиток), тис. грн. 6 (494) (1907)

У 2019 роцi в порiвняннi з попереднiм роком Товариство отримало збиток в сумi 1907 тис.грн. У 2019 роцi в порiвняннi з 2018 роком дохiд (виручка) вiд реалiзацiї продукцiї збiльшився на 983 тис.грн. На результат дiяльностi Товариства негативно впливають слiдуючi основнi фактори: полiтичнi (нестабiльнiсть законодавчої бази в Українi); фiнансово-економiчнi (нестабiльнiсть митного та податкового законодавства, зростання курсу основних валют, цiн на матерiальнi i енергетичнi ресурси); соцiальнi (збiльшення тарифiв на житлово-комунальнi послуги та енергоносiї,); бюрократичнi (несвоєчасне рiшення питань з рiзними дозвiльними структурами); державна корупцiя.

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

Укладання деривативiв, або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв протягом 2019 року емiтентом не здiйснювалось, тому вiдстунiй вплив данних факторiв на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента.

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

Товариство не розробляло та не здiйснювало завдання та полiтику щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування.

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

Керiвництво Товариства визнає, що дiяльнiсть Товариства пов'язана з ризиками i вартiсть чистих активiв у нестабiльному ринковому середовище може суттєво змiнитись унаслiдок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинникiв, вiрогiднiсть i напрямок впливу яких заздалегiдь точно передбачити неможливо. До таких ризикiв вiднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик лiквiдностi. Ринковий ризик включає валютний ризик, вiдсотковий ринок та iнший цiновий ризик.

Полiтика з управлiння ризиками орiєнтована на визначення, аналiз i управлення ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постiйний монiторинг за рiвнем ризикiв, дотриманням встановлених обмежень та полiтики управлiння ризиками.

Управлiння ризиками керiвництвом Товариства здiйснюється на основi розумiння причин виникнення ризику, кiлькiсної оцiнки його можливого впливу на вартiсть чистих активiв та застосування iнструментарiю щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний риск, який являє собою ризик того, що одна сторона за фiнансовим активом стане причиною фiнансового збитку для iншої сторони в результатi невиконання своїх зобов'язань.

Фiнансовi iнструменти, якi можуть спричинити для Пiдприємства значнi кредитнi ризики, це грошовi кошти та їх еквiваленти та поточна дебiторська заборгованiсть.

Монiторинг та аналiз кредитного ризику Товариства проводиться iндивiдуально по кожному випадку.

Для цiлей управлiння кредитним ризиком, Грошовi кошти Товариства зберiгаються у надiйних банках, якi розташованi в Українi. Дебiторська заборгованiсть постiйно перевiряється щодо вiдповiдностi до умов договорiв та платоспроможностi контрагентiв.

До заходiв мiнiмiзацiї впливу ризику Товариство вiдносить:

" Встановлення внутрiшнього обмеження обсягу дебiторської заборгованостi в активах;

" Диверсифiкацiю структури активiв;

" Аналiз платоспроможностi контрагентiв;

" Здiйснення заходiв щодо недопущення наявностi в активах Товариства простроченої дебiторської заборгованостi.

Щодо кредиторської заборгованостi з виданих авансiв, то Товариство очiкує отримати активи чи послуги за виданi предоплати.

Станом на кiнець звiтного 2019 року дебiторська заборгованiсть є поточною, сумнiвних боргiв немає, тому керiвництво Товариства оцiнює кредитний ризик Товариства як низький.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових цiн (таких як процентнi ставки, курси цiнних паперiв, валютнi курси, тощо). Метою управлiння ринковим ризиком є управлiння позицiєю, яка наражається на ринковий ризик, i контроль рiвня ринкового ризику в межах прийнятих параметрiв за умови досягнення оптимiзацiї доходностi та ризику.

У сферi управлiння ринковим ризиком керiвництво Товариства застосовує унiфiкованi процеси, методи, правила та систему лiмiтiв, якi забезпечують послiдовний пiдхiд до управлiння ризиками з урахуванням умов мiсцевого ринку. Такi процедури дозволяють отримувати агрегованi данi та надавати iнформацiю про основнi параметри ризику.

Ринковий ризик включає валютний ризик, процентний ризик та iнший цiновий ризик.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструменту коливатимуться внаслiдок змiн валютних курсiв. Валютнi ризики Товариства виникають у зв'язку з володiнням фiнансовими iнструментами, номiнованими в iноземнiй валютi. Товариство у звiтному перiодi не iнвестувало кошти в банкiвськi депозити та в цiннi папери в iноземнiй валютi, але тривало грошi на поточному рахунку у доларах США.

Вiдсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструменту коливатимуться внаслiдок змiн ринкових вiдсоткових ставок. Керiвництво Товариства усвiдомлює, що вiдсотковi ставки можуть змiнюватись i це впливатиме як на доходи Товариства, так i на справедливу вартiсть чистих активiв. Товариство не вживало жодних заходiв з метою хеджування зазначених вiдсоткових ризикiв.

Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Пiдприємству буде складно залучити кошти для виконання своїх зобов'язань. Ризик лiквiдностi iснує тодi, коли iснує розбiжнiсть у строках виплат за активами i зобов'язаннями. Для пiдприємства ризик лiквiдностi дуже значний, тому йому придiляється багато уваги.

Отже для управлiнського персоналу Товариства надзвичайно важливо, щоб строки поточних надходжень вiдповiдали строкам виплат за зобов'язаннями, а якщо iснує будь-яка невiдповiднiсть, щоб вона була пiд контролем.

Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi - аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Полiтика лiквiдностi Товариства перевiряється i затверджується управлiнським персоналом.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

ПРАТ МК "ТРИБУШАНИ" не має власного кодексу (принципи, правила) корпоративного управлiння, проте дотримується принципiв корпоративного управлiння, затверджених рiшенням НКЦПФР № 955 вiд 22.07.2014р.

Мета товариства полягає у максимiзацiї добробуту акцiонерiв за рахунок зростання ринкової вартостi акцiй товариства, а також отримання акцiонерами дивiдендiв.

Товариство забезпечує захист прав, законних iнтересiв акцiонерiв та рiвне ставлення до всiх акцiонерiв незалежно вiд того, чи є акцiонер резидентом України, вiд кiлькостi акцiй, якими вiн володiє, та iнших факторiв.

Ефективне управлiння потребує наявностi у корпоративнiй структурi товариства дiєвої, незалежної наглядової ради та квалiфiкованого виконавчого органу, рацiонального i чiткого розподiлу повноважень мiж ними, а також належної системи пiдзвiтностi та контролю. Система корпоративного управлiння створює необхiднi умови для своєчасного обмiну iнформацiєю та ефективної взаємодiї мiж наглядовою радою та виконавчим органом. Органи товариства та їх посадовi особи дiють на основi усiєї необхiдної iнформацiї, сумлiнно, добросовiсно та розумно в iнтересах товариства та акцiонерiв.

Iнформацiя, що розкривається товариством, є суттєвою та повною.

Iнформацiя, що розкривається товариством, є достовiрною, тобто такою, що сприяє чiткому та повному уявленню про дiйсний фiнансовий стан товариства та результати його дiяльностi.

Товариство забезпечує своєчаснiсть розкриття iнформацiї.

Товариство забезпечує рiвний доступ до iнформацiї, що розкривається, включаючи її обсяг, змiст, форму та час надання.

Товариство використовує зручнi для користувачiв засоби поширення iнформацiї, якi забезпечують рiвний, своєчасний та непов'язаний зi значними витратами доступ до iнформацiї.

Товариство має чiтко визначену iнформацiйну полiтику, спрямовану на розкриття iнформацiї шляхом її донесення до вiдома всiх заiнтересованих в отриманнi iнформацiї осiб в обсязi, необхiдному для прийняття зважених рiшень, iнформацiйну полiтику товариства доцiльне визначати з врахуванням потреб товариства у захистi конфiденцiйної iнформацiї та комерцiйної таємницi.

Контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства здiйснюється через залучення незалежного зовнiшнього аудитора (аудиторської фiрми).

Товариство проводить щорiчну аудиторську перевiрку за участю зовнiшнього аудитора, який призначається наглядовою радою або виконавчим органом товариства, якщо iнше не передбачено статутом. Аудиторська перевiрка проводиться у вiдповiдностi до мiжнародних стандартiв аудиту.

Товариство поважає права та враховує законнi iнтереси заiнтересованих осiб (тобто осiб, якi мають легiтимний iнтерес у дiяльностi товариства i до яких передусiм належать працiвники, кредитори, споживачi продукцiї товариства, територiальна громада, на територiї якої розташоване товариство, а також вiдповiднi державнi органи та органи мiсцевого самоврядування) та активно спiвпрацює з ними для створення добробуту, робочих мiсць та забезпечення фiнансової стабiльностi товариства.

Практики корпоративного управлiння, застосовуваної понад визначенi законодавством вимоги немає.

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

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

**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**

Практики корпоративного управлiння, застосовуваної понад визначенi законодавством вимоги немає.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 30.04.2019 | |
| **Кворум зборів** | | 75,386 | |
| **Опис** | Порядок денний:  1. Обрання лiчильної комiсiї Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  2. Обрання голови та секретаря Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  3. Затвердження регламенту роботи Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства.  4. атвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.  5. Затвердження порядку розподiлу прибутку (покриття збиткiв) товариства за 2018 рiк.  6. Звiт директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi товариства у 2018 роцi. Прийняття рiшення за результатами розгляду звiту директора.  7. Звiт наглядової ради про пiдсумки роботи за 2018 рiк. Прийняття рiшення за результатами розгляду звiту наглядової ради.  8. 3атвердження основних напрямкiв дiяльностi Товариства на 2019 рiк.  9. Припинення повноважень членiв Наглядової ради.  10. Обрання членiв Наглядової ради.  11. Затвердження умов договорiв, що укладаються з членами Наглядової ради товариства та обрання особи, уповноваженої на їх пiдписання. Встановлення розмiру винагороди членам Наглядової ради товариства.  12. "Про внесення змiн до Статуту Товариства шляхом викладення у новiй редакцiї та затвердження нової редакцiї статуту. Про надання повноважень щодо вчинення дiй, пов'язаних з реєстрацiєю внесення змiн до статуту".  13. Про внесення змiн та доповнень до Положення про Загальнi збори, Положення про Виконавчий орган, Положення про Наглядову раду шляхом викладення їх у новiй редакцiї та затвердження нових редакцiй Положень.  14. Розгляд висновкiв зовнiшнього аудиту та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Про затвердження звiту i висновкiв зовнiшнього аудитора про аудит Товариства за 2018 рiк.  Голосування з питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенiв для простого голосування.  РОЗГЛЯД ТА ПРИЙНЯТТЯ РIШЕНЬ З ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:  По першому питанню порядку денного:  " Обрання лiчильної комiсiї Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства."  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., який доповiв, що потрiбно обрати членiв лiчильної комiсiї рiчних загальних зборiв акцiонерiв. Заявлена пропозицiя щодо обрання у складi двох осiб, головою лiчильної комiсiї обрати Кострабу Лесю Василiвну, членом лiчильної комiсiї Вариводу Iвана Семеновича.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Обрати лiчильну комiсiю у складi двох осiб, головою лiчильної комiсiї обрати Кострабу Лесю Василiвну, членом лiчильної комiсiї Вариводу Iвана Семеновича.  По другому питанню порядку денного:  " Обрання голови та секретаря Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства. "  СЛУХАЛИ:  Заявлена пропозицiя щодо обрання голови зборiв Томашука Володимира Васильовича, секретаря  зборiв Годинчук Христину Петрiвну  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить \_0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Обрати голову Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства Томашука Володимира Васильовича, секретаря Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства Годинчук Христину Петрiвну.  По третьому питанню порядку денного:  " Затвердження регламенту роботи Рiчних загальних зборiв акцiонерiв Товариства."  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., яким запропоновано до затвердження регламент роботи загальних зборiв акцiонерiв,зокрема:  основна доповiдь - до 30 (тридцяти) хвилин;  спiвдоповiдь - до 20 (двадцяти) хвилин;  виступи в дебатах - до 5 (п'яти) хвилин;  вiдповiдi на запитання - до 10 (десяти) хвилин.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить \_0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити регламент роботи Рiчних загальних зборiв акцiонерiв,зокрема:  основна доповiдь - до ЗО (тридцяти) хвилин;  спiвдоповiдь - до 20 (двадцяти) хвилин;  виступи в дебатах - до 5 (п'яти) хвилин;  вiдповiдi на запитання - до 10 (десяти) хвилин.  По четвертому питанню порядку денного:  "Затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк."  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., який доповiв про рiчний звiт товариства за 2018 рiк. Надiйшла пропозицiя затвердити рiчний звiт товариства за 2018 рiк.(Рiчний звiт товариства за 2018 рiк додається до цього Протоколу).  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити рiчний звiт товариства за 2018 рiк.  По пятому питанню порядку денного:  " Затвердження порядку розподiлу прибутку (покриття збиткiв) товариства за 2018 рiк."  СЛУХАЛИ:  Члена наглядової ради Цибульних О.А., який доповiв про збиток Товариства, отриманого за результатами роботи у 2018 роцi, в розмiрi 927.0 тисяч гривень та покриття його за рахунок можливих прибуткiв майбутнiх перiодiв.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить \_0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити розмiр збитку Товариства, отриманого за результатами роботи у 2018 роцi, в розмiрi 927 тисяч гривень та покрити за рахунок можливих прибуткiв майбутнiх перiодiв.  По шостому питанню порядку денного:  " Звiт директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi товариства у 2018 роцi."  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., який доповiв про звiт директора про результати фiнансово- господарської дiяльностi товариства за 2018 рiк. Надiйшла пропозицiя прийняти рiшення за результатами розгляду звiту директора, яким затвердити звiт директора про результати фiнансово- господарської дiяльностi товариства за 2018 рiк. (Звiт директора про результати фiнансово- господарської дiяльностi товариства за 2018 рiк додається до цього Протоколу).  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити звiт директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi товариства за 2018 рiк, роботу директора товариства у 2018 роцi визнати задовiльною.  По сьомому питанню порядку денного:  "Звiт наглядової ради про пiдсумки роботи за 2018 рiк. Прийняття рiшення за результатами розгляду звiту наглядової ради".  СЛУХАЛИ:  Члена наглядової ради Цибульник О.А.., який доповiв про пiдсумки роботи Наглядової ради за  рiк. Надiйшла пропозицiя прийняти рiшення за результатами розгляду звiту Наглядової ради, яким затвердити звiт наглядової ради про пiдсумки роботи за 2018 рiк. (Звiт наглядової ради про пiдсумки роботи за 2018 рiк додається до цього Протоколу).  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить \_0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити звiт наглядової ради про пiдсумки роботи за 2018 рiк, роботу наглядової ради товариства у 2018 роцi визнати задовiльною.  По восьмому питанню порядку денного:  "Затвердження основних напрямкiв дiяльностi Товариства на 2019 рiк."  СЛУХАЛИ:  Директор Томашука В.В., який доповiв про основнi напрямки дiяльностi на 2019 рiк. Надiйшла пропозицiя затвердити основнi напрямки дiяльностi на 2019 рiк. (Основнi напрямки дiяльностi на  рiк додаються до цього Протоколу).  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити основнi напрямки дiяльностi Товариства на 2019 рiк.  По девятому питанню порядку денного:  "Припинення повноважень членiв Наглядової ради".  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., який доповiв про необхiднiсть припинення повноважень членiв Наглядової ради Синютiної Ольги Дмитрiївни, Цибульник Олени Анатолiївни, Войчишина Iвана Профiрович, у зв'язку з закiнченням строку на який обрано склад Наглядової ради.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Припинити повноваження членiв Наглядової ради Синютiної Ольги Дмитрiївни, Цибульник Олени Анатолiївни, Войчишина Iвана Профiровича.  По десятому питанню порядку денного:  "Обрання членiв Наглядової ради".  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., який доповiв зборам, що вiдповiдно до пропозицiй акцiонерiв вирiшено внести у списки для голосування членiв наглядової ради наступних кандидатiв у кiлькостi 3 (троє) фiзичних осiб, що мають повну цивiльну дiєздатнiсть, зокрема: Цибульник Олену Анатолiївну, Синютiну Ольгу Дмитрiївну, Войчишина Iвана Профiровича.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Обрати до складу Наглядової ради зi строком на 3 (три) роки Синютiну Ольгу Дмитрiвну, Цибульник Олену Анатолiївну, Войчишина Iвана Профiровича.  По одинадцятому питанню порядку денного:  "Затвердження умов договорiв, що укладаються з членами Наглядової ради товариства та обрання особи, уповноваженої на їх пiдписання. Встановлення розмiру винагороди членам Наглядової ради товариства.".  СЛУХАЛИ:  Директора Томашука В.В., який доповiв зборам щодо умов договорiв, що укладаються з членами Наглядової ради Товариства та уповноваження директора Товариства на пiдписання вiд iменi Товариства договорiв на виконання обов'язкiв членiв Наглядової ради Товариства.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити умови договорiв, що укладаються з членами Наглядової ради Товариства. Уповноважити директора Товариства на пiдписання вiд iменi Товариства договорiв на виконання обов'язкiв членiв Наглядової ради Товариства та встановити, що члени Наглядової ради виконують свої обов'язки на безоплатнiй основi.  По дванадцятому питанню порядку денного:  "Про внесення змiн до Статуту Товариства шляхом викладення у новiй редакцiї та затвердження нової редакцiї статуту. Про надання повноважень щодо вчинення дiй, пов'язаних з реєстрацiєю внесення змiн до статуту".  СЛУХАЛИ:  Директор Томашука В.В., який доповiв про необхiднiсть внесення змiн до Статуту Товариства шляхом викладення у новiй редакцiї та затвердження нової редакцiї статуту. Про надання повноважень щодо вчинення дiй, пов'язаних з реєстрацiєю внесення змiн до статуту Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Внести змiни до Статуту Товариства шляхом викладення у новiй редакцiї та затвердження нової редакцiї статуту. Надати повноваження щодо вчинення дiй, пов'язаних з реєстрацiєю внесення змiн до статуту Томашуку Володимиру Васильовичу (паспорт серiя ВО №642946 виданий Рахiвським РВ УМВС України в Закарпатськiй областi 18.10.1999 року).  По тринадцятому питанню порядку денного:  "Про внесення змiн та доповнень до Положення про Загальнi збори. Положення про Виконавчий орган. Положення про Наглядову раду шляхом викладення їх у новiй редакцiї та затвердження нових редакцiй Положень."  СЛУХАЛИ:  Директор Томашука В.В., який доповiв про необхiднiсть внесення змiн та доповнень до Положення про Загальнi збори. Положення про Виконавчий орган, Положення про Наглядову раду шляхом викладення їх у новiй редакцiї та затвердження нових редакцiй Положень.  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Внести змiни та доповнення до Положення про Загальнi збори, Положення про Виконавчий орган. Положення про Наглядову раду шляхом викладення їх у новiй редакцiї та затвердження нових редакцiй Положень.  По чотирнадцятому питанню порядку денного:  "Розгляд висновкiв зовнiшнього аудиту та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Про затвердження звiту i висновкiв зовнiшнього аудитора про аудит Товариства за 2018 рiк."  СЛУХАЛИ:  Директор Томашука В.В., який доповiв про розгляд висновкiв зовнiшнього аудиту та затвердження заходiв за результатами його розгляду. Про затвердження звiту i висновкiв зовнiшнього аудитора про аудит Товариства за 2018 рiк. (Звiт i висновки зовнiшнього аудитора про аудит Товариства за 2018 рiк додається)  Питань, зауважень та iнших пропозицiй не надходило.  Голосування:  "За" - 556038 голосiв, що становить 75.3860 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Проти" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Утримались" 0 голосiв, що становить 0 % голосiв учасникiв Зборiв;  "Недiйснi голоси" 0 голосiв, що становить 0% голосiв учасникiв зборiв.  УХВАЛИЛИ:  Затвердити аудиторський звiт та висновок щодо рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, взяти до вiдома висновки зовнiшнього ( незалежного) аудиту фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк та доручити виконавчому органу Товариства вжити заходiв щодо виконання рекомендацiй, наданих зовнiшнiм (незалежним) аудитором.  Питання порядку денного Зборiв вичерпанi.  Пiд час проведення Зборiв вiд їх учасникiв не надходило скарг та заперечень. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше (зазначити) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше (зазначити) | протягом останнiх 3 рокiв позачерговi збори не проводились | | |

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
|  |  | X |

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Наглядова рада |  | X |
| Виконавчий орган |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | Позачерговi збори не скликалися | |
| Інше (зазначити) | д/н | |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Позачерговi збори не скликалися |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Позачерговi збори не скликалися |

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** | **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** |
| Синютiна Ольга Дмитрiївна |  | X | Наглядова рада здiйснює захист прав акцiонерiв товариства i в межах компетенцiї, визначеної стазу том та Законом, здiйснює управлiння Товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. До виключної компетенцiї Наглядової ради належить: затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв, Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу; приймання рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно; обрання та припинення повноважень Директора; затвердження умов контракту, який укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди; обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. порядку' та строкiв виплати дивiдендiв; вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях та iн. Голова Наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, вiдкриває Збори, органiзовує обрання секретаря Загальних зборiв, здiйснює iншi повноваження, передбаченi цим Статутом. |
| Цибульник Олена Анатолiївна |  | X | Наглядова рада здiйснює захист прав акцiонерiв товариства i в межах компетенцiї, визначеної стазу том та Законом, здiйснює управлiння Товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. До виключної компетенцiї Наглядової ради належить: затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв, Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу; приймання рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно; обрання та припинення повноважень Директора; затвердження умов контракту, який укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди; обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. порядку' та строкiв виплати дивiдендiв; вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях та iн. |
| Войчишин Iван Профiрович |  | X | Наглядова рада здiйснює захист прав акцiонерiв товариства i в межах компетенцiї, визначеної стазу том та Законом, здiйснює управлiння Товариством, а також контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу. До виключної компетенцiї Наглядової ради належить: затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв, Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу; приймання рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно; обрання та припинення повноважень Директора; затвердження умов контракту, який укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди; обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. порядку' та строкiв виплати дивiдендiв; вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях та iн. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Так, проводились. Згiдно Протоколу засiдання Наглядової Ради вiд 20.05.2019р. прийнято рiшення: обрати директором Товариства Томашука Володимира Васильовича (паспорт: серiя ВО номер 642946, виданий Рахiвським РВ УМВС України в Закарпатськiй областi 18.10.1999 року) на один рiк; укласти контракт з директором Товариства Томашуком В.В. у редакцiї, що додається. Вiд iменi Товариства контракт пiдписує Голова Наглядової ради. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X |  |
| З питань призначень |  | X |  |
| З винагород |  | X |  |
| Інше (зазначити) | д/н | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | д/н |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | Комiтети в складi Наглядової ради не створювались |

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | Наглядова рада проводила свою дiяльнiсть в вiдповiдностi до Статуту Товариства. Оцiнка роботи задовiльна. |

**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)  д/н |  | X |

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

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

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

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

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Директор - Томашук Володимир Васильович | Функцiональнi обов'язки Директора визначаються законодавством, Статутом Товариства та контрактом, що укладається з ним. До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради, зокрема: розробка проектiв бiзнес-планiв, рiчних i перспективних програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства та бюджету витрат, подання їх на розгляд та затвердження Наглядовiй радi Товариства; затвердження поточних планiв дiяльностi Товариства та перелiку заходiв, необхiдних для їх виконання; прийняття внутрiшнiх нормативних актiв Товариства з питань його поточної дiяльностi та iн. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | У звiтному роцi були проведенi засiдання Правлiння товариства, на яких було розглянуто наступнi питання:  - Розгляд планiв дiяльностi Товариства на поточний рiк;  - Про заходи Товариства щодо запобiгання розповсюдженню гострої респiраторної хвороби COVID-19;  - Розгляд плану дiяльностi Товариства на наступний рiк;  - Розглянуто та прийнято рiшення з питань умов оплати працi з урахуванням змiни законодавства, змiни клiматичної ситуацiї;  - та iнше. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | За результатами фiнансово-господарської дiяльностi товариства за 2019 рiк, дiяльнiсть Правлiння оцiнюється позитивно. |

**Примітки**

Згiдно протоколу вiд 25.02.2019 року проведено засiдання Наглядової ради з порядком денним "Про скликання рiчних загальних зборiв акцiонерiв ПРАТ "МК "ТРИБУШАНИ". Прийнято рiшення скликати рiчнi загальнi збори акцiонерiв з проектом порядку денного зборiв з проектами рiшень,визначено дату, час та мiсце проведення зборiв, затверджено текст повiдомлення акцiонерiв про збори,створено органiзацiйний комiтет для оперативного вирiшення всiх питань, повязаних з пiдготовкою, проведенням, документуванням результатiв зборiв та iншi питання органiзацiйного характеру проведення загальних зборiв. Склад наглядової ради - три члени наглядової ради, кожен член має один голос при голосуваннi, рiшення приймається простою бiльшiстю голосiв. Дiяльнiсть наглядової ради за поточний рiк зумовила позитиву динамiку у фiнансово - господарськiй дiяльностi товариства. Компетентнiсть та ефективнiсть членiв Наглядової ради Товариства на належному рiвнi. Змiни в структурi виконавчого органу не вiдбувалися. Функцiональнi обов'язки директора - вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради. Оцiнка роботи виконавчого органу - директора, його дiяльностi, є позитивною. Директор у своїй роботi є компетентним та ефективним. Будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента не має.

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | д/н | | |

**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 власному веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | ні | так | ні | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | так | так | так | так | так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | так |

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

**Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | ПРАТ "Гiрничо-руднi технологiї" | 32688836 | 75,3859878 |
| 2 | Ковтун Микола Дмитрович | д/н | 11,9986 |

**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** |
| 737 588 | 0 | Будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента вiдсутнi. |  |
| Опис |  | | |

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

Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента визначається статутними документами Товариста згiдно вимог дiючого законодавства України.

Наглядова рада є органом Товариства, який здiйснює захист прав акцiонерiв i в межах компетенцiї, визначеної Статутом Товариства, контролює та регулює дiяльнiсть Виконавчого органу Товариства.

До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси (представники акцiонерiв), та/або незалежнi директори, якi вiдповiдають вимогам установлених законом. Обрання членiв Наглядової ради Товариства здiйснюється шляхом простого голосування. Кiлькiсний склад Наглядової ради Товариства становить 3 (три) особи. Особи, обранi членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кiлькiсть разiв.

Обрання членiв Наглядової ради здiйснюється на термiн, що не може превищувати 3 (трьох) рокiв. Член наглядової ради, обраний як представник акцiонера або групи акцiонерiв, може бути замiнений таким акцiонером або групою акцiонерiв у будь-який час. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу цього товариства.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Рiшення про обрання або переобрання Голови Наглядової ради приймається простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi та мають право голосу.

Повноваження члена Наглядової ради дiйснi з моменту його обрання Зборами.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються по закiнченнi строку, на який обрано склад Наглядової ради, до якого вiн входить. У разi, якщо пiсля закiнчення строку, на який обрана Наглядова рада, зборами з будь-яких причин не прийнято рiшення про обрання або преобрання Наглядової ради, повноваження членiв Наглядової ради продовжуються до дати прийняття Зборами рiшення про обрання або переобрання Наглядової ради.

Збори можуть прийнтяи рiшення про дострокове припинення повноважень всiх членiв Наглядової ради та одночасне обрання нового складу Наглядової ради у разi:

1) систематичного порушення Наглядовою радою або окремими членами Наглядової ради положень цього Статуту;

2) вчинення Наглядовою радою або окремими членми Наглядової ради дiй, що суперечать iнтересам Товариства;

Без рiшення Зборiв повноваження члена Наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повiдомленя про це Товариства за два тижнi;

2) в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я;

3) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової ради;

4) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

5) у разi отримання Товариством письмового повiдомленя про замiну члена Нагляодової ради, який є представником акцiонера.

Член Наглядової ради здiйснює свої повноваження на пiдставi трудового або цивiльно-правового (оплатного чи безоплатного) договору з Товариством. Умови такого договору (в тому числi розиiр винагороди) затверджується Зборами.

Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю, є одноособовий орган - Директор.

Директор обирається за рiшенням Наглядової ради строком на 1 (один) рiк вiд дати його обрання. У випадку, якщо по закiнченню строку, на який було обрано директора Товарситва, Наглядовою радою з будь-яких причин не прийнято рiшення про обрання або переобрання Директора, повноваження обраного вiдповiдно до цього Статуту Директора продовжуютьсядо дати прийняття Наглядовою радою рiшення про обрання або переобрання Директора.

Директором Товариства може бути будь-яка фiзична особа, яка має повну дiєздатнiсть i не є членом Наглядової ради чи iнших органiв Товариства (крiвм Загальних зборiв). Директором Товариства може бути акцiонер Товариства. Права та обов'язки Директора визначаються законодавством, цим Статутом та контрактом, що укладається з ним. Вiд iменi Товариства контракт з Директором пiдписує Голова Наглядової ради чи iнша особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Наглядова рада може достроково вiдкликати повноваження Директора Товариства у випадку систематичного невиконання ни обов'язкiв, передбачених цим Статутом, або здiйснення iнших дiй, що суперечать iнтересам Товариства в цiлому, з одночасним прийняттям рiшення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених Законом України "Про акцiонернi товариства", Статутом Товариства, а також переданих для вирiшення Наглядовою радою Зборами, а саме: затвердження внутрiшнiх положень, якими регулюється дiяльнiсть Товариства, крiм тих. що вiднесенi до виключної компетенцiї Зборiв. Законом, та тих. що рiшенням наглядової ради переданi для затвердження виконавчому органу; пiдготовка порядку денного Зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Зборiв; прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових Зборiв вiдповiдно; прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй; прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй; прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв; розгляд звiту виконавчого органу та затвердження заходiв за результатами йот розгляду у разi вiднесення статутом товариства питання про призначення та звiльнення голови та членiв виконавчого органу до виключної компетенцiї наглядової ради; обрання аудитора (аудиторської фiрми) товариства для проведення аудиторської перевiрки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (рокiв) га визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фiрмою), встановлення розмiру оплати його (її) послуг; затвердження рекомендацiй Зборам за результатами розгляду висновку зовнiшньою незалежного аудитора (аудиторської фiрми) товариства для прийняття рiшення щодо нього; затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом; обрання та припинення повноважень Директора; затвердження умов кон тракту, якi укладається з Директором, встановлення розмiру його винагороди; прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме його повноваження; обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства; обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря Товариства; обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом; обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв. Порядку та строкiв виплати дивiдендiв; визначення дати складенiй перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Зборiв вiдповiдно до Закону та мають право на участь у Зборах вiдповiдно до Закону; вирiшення питань про участь Товариства у промислово-фiнансових iрупах та iнших об'єднаннях; вирiшення питань про створення та'або участь н будь-яких юридичних особах. їх реорганiзацiю та лiквiдацiю; визначення перелiку правовикiв, наслiдком яких може бути обмеження майнових прав чи вiдчуження майна Товариства та надання Директору попередньої згоди на здiйснення таких правочинiв, незалежно вiд їх вартостi; встановлення граничного рiвня вартостi правочинiн, якi потребують отримання попередньої згоди Наглядової ради та надання згоди на здiйснення правочинiв. що перевищують цей рiвень; надання Директору попередньої згоди на списання з балансу Товариства безнадiйної шодо стягнення заборгованостi, нестачi, морально застарiлого, зношеною та непридатного для подальшого використання обладнання, а також витрат на капiтальнi вкладення та робот; визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй; прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, шо укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг; надсилати пропозицiї та розпорядження Директору Товариства, якi потребують безумовного розгляду та виконання останнiм та iншими працiвниками Товариства; надання згоди на вчинення правочину i" заiнтересованiстю у порядку та у випадках встановлених Законом.

Голова Наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, вiдкриває Збори, органiзовує обрання секретаря Загальних зборiв, здiйснює iншi повноваження, передбаченi цим Статутом.

У разi неможливостi виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здiйснює один iз членiв Наглядової ради за її рiшенням, прийнятим простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi та мають право голосу.

Згiдно установчим документам Товариства виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю, є одноособовий орган - Директор.

До компетенцiї Директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради, зокрема: розробка проектiв бiзнес-планiв, рiчних i перспективних програм фiнансово-господарської дiяльностi Товариства та бюджету витрат, подання їх на розгляд та затвердження Наглядовiй радi Товариства; затвердження поточних планiв дiяльностi Товариства та перелiку заходiв, необхiдних для їх виконання; прийняття внутрiшнiх нормативних актiв Товариства з питань його поточної дiяльностi; визначення внутрiшньої структури Товариства, прийняття рiшення про створення структурних пiдроздiлiв Товариства та затвердження положень про них (крiм фiлiй, представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв); затвердження штатного розкладу Товариства на пiдставi визначеного Наглядовою радою максимального розмiру витрат на оплату працi працiвникiв Товариства та встановлених вiдповiдними рiшеннями Загальних зборiв та Наглядової ради умов оплати працi посадових осiб Товариства, його фiлiй та представництв; здiйснення найму та звiльнення працiвникiв Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом, визначення умов оплати працi працiвникiв Товариства, за виключенням тих працiвникiв, визначення умов оплати працi яких вiдповiдно до цього Статуту вiдноситься до компетенцiї iнших органiв Товариства; затвердження правил внутрiшнього трудового розпорядку Товариства та посадових iнструкцiй працiвникiв Товариства, застосування до працiвникiв Товариства засобiв заохочення та накладення стягнень вiдповiдно до чинного законодавства України, цього Статуту та iнших внутрiшнiх документiв Товариства; прийняття рiшень про вiдрядження (в тому числi закордоннi) працiвникiв Товариства; укладення вiд iменi Товариства колективного договору з органом, що уповноважений представляти iнтереси трудового колективу Товариства; органiзацiя збереження майна, що належить Товариству, та майна, переданого Товариству у користування третiми особами; розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рiшеннями Загальних зборiв та Наглядової ради; здiйснення пошуку контрагентiв та клiєнтури Товариства, ведення вiд iменi Товариства вiдповiдних комерцiйних переговорiв, укладення вiд iменi Товариства договорiв, контрактiв, угод та iнших правочинiв з урахуванням обмежень щодо укладення значних правочинiв, встановлених цим Статутом, здiйснення поточного контролю за станом договiрної дисциплiни у Товариствi, його фiлiях, представництвах та iнших структурних пiдроздiлах, прийняття рiшень про пред'явлення вiд iменi Товариства претензiй до контрагентiв Товариства; забезпечення органiзацiї дiловодства, облiку та звiтностi Товариства; органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства, надання рiчного звiту Товариства на попереднiй розгляд Наглядовiй радi для подальшого затвердження Загальними зборами.

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

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з Звiту керiвництва (звiту про управлiння) за перiод дiяльностi 01.01.2019-31.12.2019, але не мiстить фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї.

Ми перевiрили рiчний звiт керiвництва (звiт про управлiння) за 2019 рiк, що мiстить:

1. вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента;

2. iнформацiю про розвиток емiтента;

3. iнформацiю про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента, зокрема iнформацiю про:

" завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування;

" схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв;

4. звiт про корпоративне управлiння, зокрема iнформацiю про:

" власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент;

" кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати;

" iнформацiю про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги;

" iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв);

" iнформацiю про наглядову раду;

" iнформацiю про виконавчий орган;

" опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента;

" перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента;

" iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента;

" порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента;

" повноваження посадових осiб емiтента.

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

Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.

Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю .

Звiт про управлiння за 2019р., який складається вiдповiдно до законодавства, узгоджується з фiнансовою звiтностю за 2019р., суттєвi викривлення в звiтi про управлiння вiдсутнi.

На пiдставi виконаних процедур нiщо, окрiм описаного нижче, не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що компанiя не дотримується вимог застосованих критерiїв перевiрки звiту управлiння. Системи внутрiшнього контролю та управлiння ризиками компанiї, що являє собою процес, органiзований i здiйснюваний представниками власника, керiвництвом, а також iншими її спiвробiтниками, потребує налагодження з метою того, щоб у забезпечувати достатню впевненiсть у досягненнi цiлей з точки зору ефективностi та результативностi господарських операцiй та вiдповiдностi дiяльностi нормативним правовим актам. Розкриття iнформацiї стосовно системи внутрiшнього контролю та управлiння ризиками компанiї, розкриття на рiвнi рiчного звiту iнформацiї щодо дотримання положень Принципiв корпоративного управлiння або аргументування причин вiдхилення вiд викладених у них рекомендацiй бажано розширити.

Вiдповiдно до ЗУ "Про акцiонернi товариства" акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори (рiчнi загальнi збори). Рiчнi загальнi збори товариства проводяться не пiзнiше 30 квiтня наступного за звiтним року. У 2020 роцi Товариством порушено принципи корпоративного управлiння, а саме: рiчнi загальнi збори за пiдсумками дiяльностi акцiонерного товариства за 2019 рiк не проводились.

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| ПРАТ "Гiрничо-руднi технологiї" | 32688836 | 83048, УКРАЇНА, Донецька обл., Київський р-н, м.Донецьк, пр.Титова, буд.8 "Б" | 556 038 | 75,385987841451 | 556 038 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Ковтун Микола Дмитрович | | | 88 500 | 11,99856830643 | 88 500 | 0 |
| **Усього** | | | 644 538 | 87,384556147877 | 644 538 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiї простi iменнi | 737 588 | 0,25 | Вiдповiдно до Статуту Товариства та дiючого законодавства України кожна проста акцiя Товариства надає акцiонеру - її власнику однакову сукупнiсть прав, включаючи право:  - участь в управлiннi Товариством;  - отримання дивiдендiв;  - отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi;  - отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства;  - iншi права, передбаченi законодавством та цим Статутом.  Акцiонери Товариства зобов'язанi:  - додержуватися вимог цього Статуту i внутрiшнiх Положень Товариства;  - виконувати рiшення Загальних зборiв, органiв Товариства;  - оплачувати акцiї вiдповiдно до законодавства України, цього Статуту, рiшень органiв Товариства;  - не розголошувати комерцiйну таємницю i конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства i нести матерiальну (у сумi нанесеного збитку) вiдповiдальнiсть за її розголошення;  - нести iншi обов'язки, встановленi законодавством.  Товариство не має права встановлювати додатковi обов'язки акцiонерiв, крiм тих, що преблаченi законодавством та цим Статутом.  Товариство не передбачає права акцiонерiв Товариства на укладання мiж ними договiр, за яким на акцiонерiв покладаються додатковi обов'язки, у тому числi обов'язок участi у Загальних зборах. | Немає |
| **Примітки:** | | | | |
| Номiнальна вартiсть акцiй (грн.) - 0,25  Загальна номiнальна вартiсть (грн.) - 184397,00 | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 02.03.2011 | 10/07/1/11 | Закарпатське теруправлiння ДКЦПФР | UA4000142228 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 0,25 | 737 588 | 184 397 | 100 |
| Опис | Торгiвля акцiями на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках не здiйснювалась; лiстинг/делiстинг акцiй на фондових бiржах не проводився; додаткова емiсiя та викуп цiнних паперiв протягом звiтного року не вiдбувались. Всi акцiї розповсюдженi та оплаченi. Акцiї власної емiсiї протягом звiтного року не викупались. Спосiб розмiщення - вiдкрита пiдписка в процесi приватизацiї. Мета розмiщення цiнних паперiв - поповнення обiгових коштiв Товариства. | | | | | | | | |

**8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість цінних паперів (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Iгнатєв Вiталiй Петрович | 1 500 | 0,20336556452 | 1 500 | 0 |
| Немец Володимир Михайлович | 1 500 | 0,20336556452 | 1 500 | 0 |
| Фiрiщак Iван Петрович | 1 500 | 0,20336556452 | 1 500 | 0 |
| Усього | 4 500 | 0,61009669356 | 4 500 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 02.03.2011 | 10/07/1/11 | UA4000142228 | 737 588 | 0,25 | 707 988 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| На внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках торгiвля цiнними паперами емiтента не здiйснюється. Заяви на лiстинг цiнних паперiв на органiзованих ринках (бiржах) не проводились, намiрiв щодо реєстрацiї будь-яких цiнних паперiв не прийнято. Додаткової емiсiї акцiй протягом звiтного року не було. На дату проведення рiчних загальних зборiв акцiонерiв 30.04.2019р. загальна кiлькiсть голосуючих акцiй складає 707988 шт.  Голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi немає | | | | | | | |

**XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

**1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 39 652 | 38 158 | 0 | 0 | 39 652 | 38 158 |
| будівлі та споруди | 16 453 | 15 923 | 0 | 0 | 16 453 | 15 923 |
| машини та обладнання | 15 683 | 14 993 | 0 | 0 | 15 683 | 14 993 |
| транспортні засоби | 1 963 | 1 761 | 0 | 0 | 1 963 | 1 761 |
| земельні ділянки | 5 300 | 5 300 | 0 | 0 | 5 300 | 5 300 |
| інші | 253 | 181 | 0 | 0 | 253 | 181 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 39 652 | 38 158 | 0 | 0 | 39 652 | 38 158 |
| Опис | Основнi засоби розташованi за мiсцезнаходженням Товариства: 90625, Закарпатська обл., Рахiвський район, с.Дiлове, вул.Довбуша, 34.  Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних iз полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що веде до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта, яка не може бути меншою 3 тис. грн., iнакше цi витрати є витратами перiоду.  При нарахуваннi амортизацiї основних засобiв застосовується прямолiнiйний метод.Нарахування амортизацiї починаєтьсяз наступного мiсяця пiсля готовностi об'єкта. Перiод нарахування - щомiсячно.  Очiкуванi термiни корисного використання для основних засобiв є такими:  - група "Земельнi дiлянки" : земля з права постiйного користування - безстроково;  - група "Будiвлi, споруди, передавальнi пристрої": виробничi будiвлi, адмiнiстративна будiвля, складськi примiщення; лiнiї електропередач, резервуар для газу, iншi передавальнi пристрої, пiд'їзна автодорога, бункери, iншi споруди - вiд 15 до 50 рокiв;  - група "Машини й обладнання": виробничi машини, верстати, технологiчнi лiнiї ; офiсне обладнання, комп'ютерна технiка, тощо - до 25 рокiв;  - група "Транспортнi засоби": легковий, вантажний, спецiалiзований автотранспорт - до 20 рокiв;  - група "Iнструменти, вироби, iнвентар": офiснi меблi, iнвентар цехiв - до 20 рокiв;  - група "Iншi основнi засоби":, iншi об'єкти, не вiднесенi до iнших груп основних засобiв - до 15 рокiв.  Амортизацiя об'єкта припиняється у мiсяцi, який настає за мiсяцем вибуття об'єкта або перемiщення на рахунок 286 " Необоротнi активи та групи вибуття, утриманi для продажу".  Протягом 2019 року нараховано амортизацiї основних засобiв у сумi 1761 тис.грн. Загальна сума накопиченої амортизацiї на кiнець року становить 85713 тис.грн.  Ступiнь зносу основних засобiв на 31 грудня 2019 року становить:  - будiвлi - 53,8%;  - машини та обладнання - 71,8%;  - транспортнi засоби - 92,7%;  - iншi - 66,5%.  Загальний ступiнь використання основних засобiв на 31 грудня 2019 року становить:  - будiвлi - 46%;  - машини та обладнання - 28%;  - транспортнi засоби - 7%;  - iншi - 33%.  Протягом року надiйшло основних засобiв загальною вартiстю 267 тис.грн.  Станом на 31 грудня 2019 року повнiстю амортизованi основнi засоби вiдсутнi. Первiсна (переоцiнена) вартiсть основних засобiв, якi перебувають в заставi як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором на 31 грудня 2019 року становить 115 млн грн.(знос 93 млн. грн.)  Вибуття основних засобiв не вiдбувалося. Знецiнення не було. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 28 463 | 30 370 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 184 | 184 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 184 | 184 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до пункту 2 статтi 14 Закону України "Про акцiонернi товариства" № 514-VI вiд 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Нацiонального положення (стандарту) бухгалтерського облiку 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi", затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України № 73 вiд 07.02.2013 р. Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Власний капiтал (вартiсть чистих активiв) товариства - рiзниця мiж сукупною вартiстю активiв товариства та вартiстю його зобов'язань перед iншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартiсть чистих активiв(28463.000 тис.грн. ) бiльше скоригованого статутного капiталу(184.000 тис.грн. ).Це вiдповiдає вимогам статтi 155 п.3 Цивiльного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 5 227 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| ТОВ "ФК "Фiнпром" | 18.04.2014 | 5 227 | 1 | 31.12.2020 |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 141 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 3 530 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 7 152 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 16 050 | X | X |
| Опис | На кiнець звiтного року Товариство має зобов'язань на суму - 16050 тис. грн., а саме:  Iншi довгостроковi зобов'язання - 1910 тис.грн.;  Короткостроковi кредити банкiв - 5227 тис.грн;  Поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями - 9 тис.грн.;  Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги - 4529 тис.грн.;  Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом - 141 тис.грн;  Поточна кредиторська заборгованiсть за за розрахунками з оплати працi - 11 тис.грн.;  Поточнi забезпечення - 75 тис.грн.;  Iншi поточнi зобов'язання - 4148 тис.грн.  Бiльш детальнiша iнформацiя про зобов'язання наведена в примiтках до Балансу. | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Пiсок мармуровий декоративний фр.0-2,5 мм | 226 т | 51 | 1 | 929 т | 208 | 4 |
| 2 | Пiсок мармуровий декоративний сiро-бiлий фр. 0-2,5мм | 597 т | 172 | 3 | 384 т | 111 | 2 |
| 3 | Пiсок мармуровий декоративний фр. 2,5-5мм сiро-бiлий | 352 т | 369 | 5 | 81 т | 85 | 2 |
| 4 | Щебiнь мармуровий декоративний фр.10-20мм крем-сiрий | 607 т | 852 | 13 | 177 т | 248 | 5 |
| 5 | Щебiнь мармуровий декоративний фр.10-20 мм крем-сiрий покращений | 322 т | 580 | 9 | 235 т | 424 | 9 |
| 6 | Щебiнь мармуровий декоративний фр.5-10мм крем-сiрий | 1151 т | 1515 | 22 | 1123 т | 1479 | 31 |
| 7 | Щебiнь мармуровий декоративний фр.5-10мм крем-сiрий покращений | 269 т | 378 | 6 | 355 т | 498 | 10 |
| 8 | Щебiнь мармуровий декоративний фр.5-10мм сiро-бiлий | 827 т | 1136 | 17 | 352 т | 483 | 10 |
| 9 | Мармурова крихта CarboKarp-1 | 132 т | 321 | 5 | 56 т | 136 | 3 |
| 10 | Мармурова крихта CarboKarp-2,5 | 60 т | 191 | 3 | 97 т | 227 | 5 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матерiали | 30 |
| 2 | Витрати на ОП | 14 |
| 3 | Нарахування на ФОП | 3 |
| 4 | Амортизацiя | 35 |
| 5 | Електрична енергiя | 5 |
| 6 | Податки,якi входять до собiвартостi продукцiї | 6 |
| 7 | Iншi | 6 |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна організація (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, УКРАЇНА, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **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** | Дiяльнiсть з подання звiтностi та/або адмiнiстративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звiтностi до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна організація (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, УКРАЇНА, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **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** | Дiяльнiсть з оприлюднення регульованої iнформацiї вiд iменi учасникiв фондового ринку |
| **Опис** | Оприлюднення регульованої iнформацiї |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "АУДИТ СЕРВIС ГРУП" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 31714676 |
| **Місцезнаходження** | 01054, УКРАЇНА, м.Київ, вул.Iвана Франка, буд.40Б |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | № 2738 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 30.11.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442218116 |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторська фiрма), що надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Юридична особа надає послуги емiтенту щодо аудиторського висновку, що надається до НКЦПФР у складi рiчного звiту акцiонерного товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "Експерт i К" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 38475406 |
| **Місцезнаходження** | 88000, УКРАЇНА, Закарпатська обл., м.Ужгород, вул.Толстого, буд.40 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №321 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Фонд державного майна |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 24.11.2000 |
| **Міжміський код та телефон** | 380505048815 |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | Проведення незалежної оцiнки |
| **Опис** | Проведення незалежної оцiнки та визначення ринкової вартостi майна |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" | **за ЄДРПОУ** | 00292557 |
| **Територія** |  | **за КАТОТТГ** | UA21060000000059475 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Приватне акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 111 |
| **Вид економічної діяльності** |  | **за КВЕД** | 08.11" |

**Середня кількість працівників:** 20

**Адреса, телефон:** 90625 село Дiлове, вул.Довбуша, буд.34, (03132) 2-50-06

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2019 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи |  |  | |  |  |
| Нематеріальні активи | 1000 | 369 | | 268 | 369 |
| первісна вартість | 1001 | 378 | | 378 | 378 |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 9 ) | | ( 110 ) | ( 9 ) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 39 652 | | 38 158 | 39 652 |
| первісна вартість | 1011 | 123 604 | | 123 871 | 123 604 |
| знос | 1012 | ( 83 952 ) | | ( 85 713 ) | ( 83 952 ) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | 0 |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  |  |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 11 | | 655 | 11 |
| Усього за розділом I | 1095 | 40 032 | | 39 081 | 40 032 |
| II. Оборотні активи |  |  | |  |  |
| Запаси | 1100 | 3 198 | | 4 067 | 3 198 |
| Виробничі запаси | 1101 | 837 | | 872 | 837 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 2 106 | | 2 962 | 2 106 |
| Товари | 1104 | 255 | | 233 | 255 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 438 | | 934 | 438 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  |  |
| за виданими авансами | 1130 | 49 | | 77 | 49 |
| з бюджетом | 1135 | 57 | | 30 | 57 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 45 | | 63 | 45 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 186 | | 261 | 186 |
| Готівка | 1166 | 0 | | 6 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 186 | | 255 | 186 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | 0 |
| у тому числі в: |  |  | |  |  |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1195 | 3 973 | | 5 432 | 3 973 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 44 005 | | 44 513 | 44 005 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на МСФЗ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Власний капітал |  |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 184 | 184 | 184 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 33 394 | 33 394 | 33 394 |
| Додатковий капітал | 1410 | 5 300 | 5 300 | 5 300 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 8 | 8 | 8 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -8 516 | -10 423 | -8 516 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 30 370 | 28 463 | 30 370 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 1 055 | 1 910 | 1 055 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 1 055 | 1 910 | 1 055 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 5 028 | 5 227 | 5 028 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 13 | 9 | 13 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 3 344 | 4 529 | 3 344 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 124 | 141 | 124 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 45 | 49 | 45 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 16 | 11 | 16 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 58 | 75 | 58 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 3 997 | 4 148 | 3 997 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 12 580 | 14 140 | 12 580 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 44 005 | 44 513 | 44 005 |

Примітки: Вiдповiдно до вимог чинного законодавства керiвництво прийняло рiшення скласти першу фiнансову звiтнiсть за МСФЗ за рiк, який завершився 31.12.2019р. Товариство на дату переходу вело свiй облiк та складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до вимог українського законодавства, якi не повною мiрою збiгаються з МСФЗ. Тому фiнансова звiтнiсть, яка була пiдготовлена на пiдставi бухгалтерських записiв згiдно з П(С)БО, мiстить коригування, необхiднi для подання фiнансового стану Пiдприємства, результатiв його дiяльностi i руху грошових коштiв вiдповiдно до МСФЗ, якi були чинними на дату складання звiтностi. У зв'язку з цим, були проведенi коригування при перерахунку звiту про фiнансовий стан, складеного на 1 сiчня 2018 року з П(С)БО, а також ранiше випущеної фiнансової звiтностi за рiк, що завершився 31 грудня 2018 року.

Основнi засоби

Нижче наведено iнформацiя про основнi засоби Товариства за перiоди, що закiнчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 рокiв.

тис.грн

Групи основних засобiв Залишок на 31.12.2018 Надiйшло за рiк Вибуло за рiк Нараховано амортизацiї за рiк Залишок на 31.12.2019

первiсна (переоцiнена) вартiсть Знос первiсна (переоцiнена) вартiсть знос первiсної (переоцiненої) вартостi зносу

Земельнi дiлянки 5300 5300

Будинки, споруди та передавальнi пристрої 40607 24154 530 40607 24684

Машини та обладнання 52967 37284 264 954 53231 38238

Транспортнi засоби 24192 22229 202 24192 22431

Iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) 362 248 21 362 269

Iншi основнi засоби 176 37 3 54 179 91

Разом 123604 83952 267 1761 123871 85713

Станом на 31 грудня 2019 року повнiстю амортизованi основнi засоби вiдсутнi. Первiсна (переоцiнена) вартiсть основних засобiв, якi перебувають в заставi як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором на 31 грудня 2019 року становить 115млн грн..(знос 93 млн. грн.)

Вибуття основних засобiв не вiдбувалося. Знецiнення не було.

Нематерiальнi активи

Нижче наведено iнформацiю про нематерiальнi активи Товариства за перiоди, що закiнчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 рокiв.

Групи нематерiальних активiв Залишок на початок року Надiйшло за рiк Вибуло за рiк Нараховано аморти-зацiї за рiк Залишок на кiнець року

первiсна (переоцiнена) вартiсть накопичена амортизацiя первiсна (переоцiнена) вартiсть нако-пичена амортизацiя первiсна (переоцiнена) вартiсть накопичена амортизацiя

Права користування природними ресурсами 60 4 4 60 8

Iншi нематерiальнi активи 318 5 97 318 102

Разом 378 9 0 0 0 101 378 110

Нематерiальнi активи вiдображаються за первiсною вартiстю, за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi, якщо таке є.

У 2019 роцi вiдбулося знецiнення iнших нематерiальних активiв, а саме "Виконання повторної геолого-економiчної оцiнки Трибушанського родовища мармуру у Рахiвському р-нi" на 29.8 грн та "Проекту вiдкритої розробки Прибуйського родовища" на 5.2 тис.грн. Тестування на знецiнення проводилося незалежним експертом.

Орендованi необоротнi активи

Товариство має актив з права користування, а саме земельнi дiлянки гiрничого цеху. Договiр оренди земельної дiлянки, дiючий на 1.01.2019 року закiнчився у червнi 2019 року. 20червня 2019 року були пiдписанi новi договори оренди земельнiх дiлянок строком до 12 жовтня 2031 року.

При визначеннi орендного забов'язання для дисконтування була взята до розрахунку ставка 17.5%, що вiдповiдає дiючим кредитним ставкам на довгострокове кредитування

Рух активу з права користування наведений нижче:

Тис.грн

Станом на 1 сiчня 2019 року Оренда земельної дiлянки

Первiсна вартiсть 39.1

Накопичений знос 27.6

Чиста балансова вартiсть 11.5

Надходження 686.6

Вибуття 11.5

Амортизацiйнi вiдрахування 31.7

Чиста балансова вартiсть на 31 грудня 2019 року 654.9

Первiсна вартiсть 686.6

Накопичений знос 31.7

Чиста балансова вартiсть на 31 грудня 2019р 654.9

Запаси

Нижче наведено iнформацiя про запаси Товариства за перiоди, що закiнчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 рокiв.

Найменування показника Балансова вартiсть на початок року Балансова вартiсть на кiнець року

Сировина i матерiали 72 85

комплектуючi вироби

Паливо 78 72

Тара i тарнi матерiали 115 107

Будiвельнi матерiали 95 106

Запаснi частини 456 494

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети, iншi 20 8

Готова продукцiя 2106 2962

Товари 256 233

Разом 3198 4067

На рахунках облiку запасiв Товариства перебувають запаси, якi використовуються у господарськiй дiяльностi протягом нормального операцiйного циклу. Застарiлих i знецiнених запасiв на облiку не має.

Торгова дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть третiх осiб на початок звiтного перiоду становила 438 тис.грн, на кiнець збiльшилася майже в двiчi и становила 934 тис. грн.

Далi наведено аналiз за термiнами торгiвельної заборгованостi станом на 31грудня2021р:

Сума заборгованостi Прострочена та знецiнена Не прострочена та не знецiнена

Менше 30 днiв 31-60 днiв 61-90 днiв 91-180 днiв 180-210 днiв Бiльше 210 днiв

934 тис.грн - 293 419 121 101 - -

Iнша дебiторська заборгованiсть

Вид заборгованостi 31.12.2018р 31.12.2019р

Аванси виданi 49 77

За розрахунками з бюджетом 57 30

Iнша дебiторська заборгованiсть 45 63

Разом 151 170

Грошовi кошти

Найменування 31.12.2018р 31.12.2019р

Готiвка та кошти у банку 186 261

в т.р. в iноземнiй валютi 140 243

Товариство зберiгає кошти в банках з державним та iноземним капiталом. Бiльшiсть коштiв в банку знаходиться в iноземнiй валютi, а саме доларах США.

Iншi оборотнi активи

Iншi оборотнi активи Товариства станом на 31.12.2019 року вiдсутнi.

Власний капiтал

Статутний капiтал Товариства становить 184 тис. грн.. та за 2019 рiк вiн не змiнювався.

Капiтал у дооцiнках та додатковий капiтал, який утворився за рахунок визнання землi у постiйному користуваннi необоротним активом, за 2019 рiк теж не змiнилися, та становлять 33394 тис. грн та 5300 тис. грн. вiдповiдно.

Резервний капiтал становить 8 тис. грн. i теж без змiн.

Вiдповiдно до законодавства України Товариство має право розподiляти власний прибуток мiж учасниками або використовувати його для створення резервiв вiдповiдно до положень Товариства. Подальше використання коштiв, спрямованих на створення резервiв, може бути обмежено. Такi кошти мають використовуватися для цiлей, встановлених для створення резервiв.

Девiденди за звiтний перiод не нараховувалися та не виплачувалися.

Станом на 31.12.2019 року сукупний непокритий збиток Товариства становить 10423 тис.грн., на 31.12.2018 року - 8516 тис.грн..

Довгостроковi зобов'язання та забезпечення

Довгостроковi зобов'язання Товариства облiковуються за справедливою вартiстю, тобто на момент визнання ця заборгованiсть була дисконтова - приведена майбутня вартiсть грошових коштiв до її теперiшньої вартостi. Довгостроковi зобов'язання на початок року становили 1055тис. грн. За рахунок амортизацiї дисконту на кiнець перiоду ця сума склала 1910 тис.грн. Досторокового погашення цих зобов'язань за 2019 рiк не вiдбувалося.

Поточнi зобов'язання та забезпечення

Короткостроковi кредити

Короткостроковi кредити банку облiковуються за справедливою вартiстю. Враховуючи, що кредит був наданий за не ринковою ставкою вiдсотка, то на момент визнання ця заборгованiсть була дисконтова - приведена майбутня вартiсть грошових коштiв до її теперiшньої вартостi за вiдсотком, який становить рiзницю мiж ринковим, дiючим на момент визнання, та визначеним у договорi.

На початок перiоду заборгованiсть складала 5028 тис.грн, на кiнець - 5227 тис.грн. Погашення кредиту Товариством не було, рiзниця в заборгованостi вiдбулася тiльки за рахунок дисконтування та амортизацiї дисконту.

Торгова кредиторська заборгованiсть

Вид заборгованостi 31.12.2018 31.12.2019

Поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями 13 9

Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 3344 4529

Iншi поточнi зобов'язання 3997 4148

Всього 7354 8686

Поточнi забезпечення

Поточнi забезпечення, а саме резерв на виплату робiтникам вiдпускних, були представленi таким чином:

2018 рiк 2019 рiк

На 1 сiчня 45 58

Нараховано протягом перiоду 95 116

Використанi суми 82 99

На 31 грудня 58 75

Керівник Томашук Володимир Васильович

Головний бухгалтер Рознiй Галина Iванiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" | **за ЄДРПОУ** | 00292557 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 4 062 | | 3 079 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 4 424 ) | | ( 4 063 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2095 | ( 362 ) | | ( 984 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 429 | | 2 540 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 702 ) | | ( 677 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 228 ) | | ( 299 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 786 ) | | ( 1 169 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2195 | ( 1 649 ) | | ( 589 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 706 | | 905 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 964 ) | | ( 810 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2295 | ( 1 907 ) | | ( 494 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2355 | ( 1 907 ) | | ( 494 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 17 953 |
| 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 | 17 953 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 17 953 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -1 907 | 17 459 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 2 410 | 2 387 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 1 159 | 865 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 242 | 195 |
| Амортизація | 2515 | 1 862 | 1 087 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 558 | 583 |
| Разом | 2550 | 6 231 | 5 117 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 737 588 | 737 588 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 737 588 | 737 588 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -2,585454 | 0,669751 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -2,585454 | 0,669751 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Вiдповiдно до вимог чинного законодавства керiвництво прийняло рiшення скласти першу фiнансову звiтнiсть за МСФЗ за рiк, який завершився 31.12.2019р. Товариство на дату переходу вело свiй облiк та складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до вимог українського законодавства, якi не повною мiрою збiгаються з МСФЗ. Тому фiнансова звiтнiсть, яка була пiдготовлена на пiдставi бухгалтерських записiв згiдно з П(С)БО, мiстить коригування, необхiднi для подання фiнансового стану Пiдприємства, результатiв його дiяльностi i руху грошових коштiв вiдповiдно до МСФЗ, якi були чинними на дату складання звiтностi. У зв'язку з цим, були проведенi коригування при перерахунку звiту про фiнансовий стан, складеного на 1 сiчня 2018 року з П(С)БО, а також ранiше випущеної фiнансової звiтностi за рiк, що завершився 31 грудня 2018 року.

Дохiд вiд реалiзацiї

2018 рiк 2019 рiк

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робот, послуг) 3079 4062

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї

2018 рiк 2019 рiк

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї, в тому числi 4063 4424

Матерiальнi витрати 1640 1579

в т.ч. паливо 1020 944

Витрати на оплату працi 596 632

Вiдрахування на соцiальнi заходи 133 137

Амортизацiя 1050 1515

Iншi операцiйнi витрати 644 561

Iншi операцiйнi доходи

2018 рiк 2019 рiк

Iншi операцiйнi доходи, в тому числi 2540 429

дохiд вiд купiвлi-продажу iноземної валюти 634 263

дохiд вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв 139 146

дохiд вiд операцiйної оренди активiв 14 21

дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 1075

iншi доходи вiд звичайної дiяльностi 678

Адмiнiстративнi витрати

2018 рiк 2019 рiк

Адмiнiстративнi витрати, в т.ч. 677 702

Матерiальнi витрати 228 138

Витрати на оплату працi 222 270

Вiдрахування на соцiальнi заходи 50 61

Амортизацiя 46 55

Корпоративнi витрати 72 124

Iншi витрати 58 54

Витрати на збут

2018 рiк 2019 рiк

Витрати на збут, в т.р. 299 228

Витрати на оплату працi 34 36

Вiдрахування на соцiальнi заходи 8 8

Витрати на пакування та доставку продукцiї 234 174

Iншi витрати 23 9

Iншi операцiйнi витрати

2018 рiк 2019 рiк

Iншi операцiйнi витрати, в т.р. 1169 786

Витрати з купiвлi-продажу iноземної валюти 635 269

Собiвартiсть реалiзованих виробничих запасiв 108 122

Втрати вiд операцiйної курсової рiзницi 16 6

Штрафi, пенi 8

Iншi витрати операцiйної дiяльностi 339 389

Уцiнка НОА та фiнансових iнвестицiй 16

Списання НОА 47

Фiнансовi доходи та витрати

Найменування 2018 рiк 2019 рiк

Iншi фiнансовi доходи 905 706

в т.ч. дисконт по пiльговому кредиту 905 706

Фiнансовi витрати 810 964

в т.ч. вiдсотки за кредитом згiдно контракту 59 59

амортизацiя дисконту за пiльговим кредитом 751 905

Керівник Томашук Володимир Васильович

Головний бухгалтер Рознiй Галина Iванiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" | **за ЄДРПОУ** | 00292557 |

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

За 2019 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 4 309 | | 3 524 | |
| 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 | 215 | | 543 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 20 | | 15 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 162 | | 541 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 1 265 ) | | ( 1 883 ) | |
| Праці | 3105 | ( 999 ) | | ( 748 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 494 ) | | ( 401 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 615 ) | | ( 422 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 46 ) | | ( 66 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 169 ) | | ( 52 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 400 ) | | ( 304 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 1 172 ) | | ( 1 277 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 64 ) | | ( 162 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 97 | | -270 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 97 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 0 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 20 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 3 ) | | ( 50 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 22 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -5 | | 47 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | | 0 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 92 | | -223 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 186 | | 421 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -17 | | -12 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 261 | | 186 | |

Примітки: Вiдповiдно до вимог чинного законодавства керiвництво прийняло рiшення скласти першу фiнансову звiтнiсть за МСФЗ за рiк, який завершився 31.12.2019р. Товариство на дату переходу вело свiй облiк та складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до вимог українського законодавства, якi не повною мiрою збiгаються з МСФЗ. Тому фiнансова звiтнiсть, яка була пiдготовлена на пiдставi бухгалтерських записiв згiдно з П(С)БО, мiстить коригування, необхiднi для подання фiнансового стану Пiдприємства, результатiв його дiяльностi i руху грошових коштiв вiдповiдно до МСФЗ, якi були чинними на дату складання звiтностi. У зв'язку з цим, були проведенi коригування при перерахунку звiту про фiнансовий стан, складеного на 1 сiчня 2018 року з П(С)БО, а також ранiше випущеної фiнансової звiтностi за рiк, що завершився 31 грудня 2018 року.

Звiт про рух грошових коштiв складено вiдповiдно до вимог НП(С)БО 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi".

Метою складання Звiту про рух грошових коштiв є надання користувачам фiнансової звiтностi повної, правдивої та неупередженої iнформацiї про змiни, якi вiдбулися в складi грошових коштiв ПРАТ "МК "Трибушани" i їх еквiвалентах за звiтний рiк.

В Звiтi про рух грошових коштiв наведенi данi про рух грошових коштiв протягом звiтного перiоду в результатi операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової дiяльностi.

Ряд.3095 Iншi надходження - 162 тис.грн., а саме: поворотня фiнансова допомога; лiкарнянi, отриманi вiд ФСС з ТВП.

Ряд.3190 Iншi витрачання - 64 тис.грн., а саме: поворотнi позики спiвробiтникам, сплата штрафних санкцiй та iн.

Ряд.3415 Залишок коштiв на кiнець року - 261 тис.грн.

Керівник Томашук Володимир Васильович

Головний бухгалтер Рознiй Галина Iванiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" | **за ЄДРПОУ** | 00292557 |

**Звіт про власний капітал**

За 2019 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 184 | 33 394 | 5 300 | 8 | -8 516 | 0 | | 0 | | 30 370 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 184 | 33 394 | 5 300 | 8 | -8 516 | 0 | | 0 | | 30 370 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 907 | 0 | | 0 | | -1 907 |
| **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:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 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 | -1 907 | 0 | | 0 | | -1 907 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 184 | 33 394 | 5 300 | 8 | -10 423 | 0 | | 0 | | 28 463 |

Примітки: Вiдповiдно до вимог чинного законодавства керiвництво прийняло рiшення скласти першу фiнансову звiтнiсть за МСФЗ за рiк, який завершився 31.12.2019р. Товариство на дату переходу вело свiй облiк та складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до вимог українського законодавства, якi не повною мiрою збiгаються з МСФЗ. Тому фiнансова звiтнiсть, яка була пiдготовлена на пiдставi бухгалтерських записiв згiдно з П(С)БО, мiстить коригування, необхiднi для подання фiнансового стану Пiдприємства, результатiв його дiяльностi i руху грошових коштiв вiдповiдно до МСФЗ, якi були чинними на дату складання звiтностi. У зв'язку з цим, були проведенi коригування при перерахунку звiту про фiнансовий стан, складеного на 1 сiчня 2018 року з П(С)БО, а також ранiше випущеної фiнансової звiтностi за рiк, що завершився 31 грудня 2018 року.

Статутний капiтал Товариства становить 184 тис.грн. та за 2019 рiк вiн не змiнювався.

Капiтал у дооцiнках та додатковий капiтал, який утворився за рахунок визнання землi у постiйному користуваннi необоротним активом, за 2019 рiк теж не змiнилися, та становлять 33394 тис.грн та 5300 тис. грн. вiдповiдно.

Резервний капiтал становить 8 тис.грн. i теж без змiн.

Вiдповiдно до законодавства України Товариство має право розподiляти власний прибуток мiж учасниками або використовувати його для створення резервiв вiдповiдно до положень Товариства. Подальше використання коштiв, спрямованих на створення резервiв, може бути обмежено. Такi кошти мають використовуватися для цiлей, встановлених для створення резервiв.

Дивiденди за звiтний перiод не нараховувалися та не виплачувалися.

Станом на 31.12.2019 року сукупний непокритий збиток Товариства становить 10423 тис.грн., на 31.12.2018 року - 8516 тис.грн.

Керівник Томашук Володимир Васильович

Головний бухгалтер Рознiй Галина Iванiвна

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

1. Загальна iнформацiя

№ з/п Показники Данi

1 Повна назва ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ"

Скорочена назва ПРАТ МК "ТРИБУШАНИ"

2 Код за ЄДРПОУ 00292557

3 Адреса 90625, Закарпатська область, Рахiвський район, село Дiлове вул. Довбуша, буд.34

4 Основнi види дiяльностi КВЕД

" 08.11 - Добування декоративного та будiвельного каменю, вапняку, гiпсу, крейди та глинистого сланцю (основний);

" 23.61 - Виготовлення виробiв iз бетону для будiвництва;

" 46.90 - Неспецiалiзована оптова торгiвля

5 Директор Томашук Володимир Васильович

6 Головний бухгалтер Рознiй Галина Iванiвна

7 Офiцiйна сторiнка в Iнтернетi keramed.prat.in.ua

8 Адреса електронної пошти trybuschany@rakhiv.ukrtel.net

Мармуровий кар`єр "Трибушани" як пiдприємство почав свою дiяльнiсть у 1952 роцi. Вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" засноване вiдповiдно з рiшенням засновника - Фонду державного майна України шляхом перетворення державного пiдприємства "Мармуровий кар'єр "Трибушани" у вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" вiдповiдно до Закону України "Про приватизацiю державного майна" та "Порядку перетворення у процесi приватизацiї державних, орендних пiдприємств i пiдприємствi з змiшаною формою власностi у вiдкритi акцiонернi товариства", затвердженого постановою КабiнетуМiнiстрiв України вiд 11.09.1996 р. № 1099.

Вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" є правонаступником всiх прав та обов'язкiв державного пiдприємства "Мармуровий кар'єр "Трибушани". Основною дiяльнiстю товариства є видобуток мармуру та переробка на щебiнь декоративний рiзних фракцiй.

Вiдкрите акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" перейменовано у Приватне акцiонерне товариство "Мармуровий кар'єр "Трибушани" на пiдставi рiшення загальних зборiв акцiонерiв вiд 15.05.2011 року у зв'язку з приведенням у вiдповiднiсть до ЗУ "Про акцiонернi товариства".

ПрАТ "МК "Трибушани" належить двi лiцензiї на розробку мармуру та доломiту.

Обидвi дiлянки розташованi за мiсцезнаходженням пiдприємства, а саме у сел. Дiлове Рахiвського району Закарпатської областi.

Трибушанське родовище - спецiальний дозвiл № 2561 вiд 12.10.2001р на видобування мармуру в якостi сировини (промислова розробка родовища) термiном дiї до 12.10.2031р

Прибуйське родовище - спецiальний дозвiл № 2457 вiд 27.04.2001р на видобування мармуризованного вапняку та доломiту в якостi сировини (промислова розробка родовища) термiном дiї до 27.04.2031р

На даний час активно ведеться промислова розробка Трибушанського родовища.

За звiтний рiк злиття, подiлу, приєднання, перетворення, видiлу в товариствi не вiдбувалось.

Дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв Товариство не має

2. Операцiйне середовище i безперервнiсть дiяльностi

Операцiйне середовище.

Протягом останнiх рокiв Україна знаходилась у станi полiтичних та економiчних потрясiнь. Крим, автономна республiка, у складi України, був фактично окупований РФ. Продовжується збройний конфлiкт у деяких районах Луганської та Донецької областей. Вiдповiдно до чинного законодавства України, зазначенi територiї Донецької i Луганської областей, а також Автономної республiки Крим, вважаються тимчасово окупованими РФ i не контролюються з боку української влади.

Цi подiї призвели до зростання рiвня iнфляцiї, девальвацiї нацiональної валюти щодо основних iноземних валют, зменшення ВВП, нелiквiдностi та рiзких коливань фiнансових ринкiв.

У 2019 роцi iндекс iнфляцiї становив 4.1% у порiвняннi iз 9.8% у 2018 роцi. Українська економiка продовжувала вiдновлюватись вiд економiчної та полiтичної кризи попереднiх рокiв, що призвело до поступового зростання реального ВВП приблизно на 3% (у 2018 роцi ВВП України зросло на 3.4%, у 2017 - на 2.5%, а у 2016 роцi - на 2.4%) i стабiлiзацiї нацiональної валюти. З точки зору торгiвлi, економiка переорiєнтовувалась на ринок Європейського Союзу, що стало результатом пiдписаної Угоди про асоцiацiю з ЕС у сiчнi 2016 року, яка створила Поглиблену та всеосяжну зону вiльної торгiвлi ("ПВЗВТ").

В свою чергу Росiйська Федерацiя запровадила торгове ембарго або iмпортнi мита на основнi українськi продукти експорту. У вiдповiдь Україна запровадила аналогiчнi заходи до росiйської продукцiї.

Щодо валютного регулювання, вiдповiдно до прийнятого в червнi Закону "Про валюту i валютнi операцiї", з 7 лютого 2019 року зроблено кiлька нових крокiв в напрямку його лiбералiзацiї. Зокрема:

- граничний строк здiйснення розрахункiв за експортно-iмпортними контрактами розширено до 365 днiв (замiсть ранiше дiючих 180 днiв);

- скасовано валютний нагляд для експортно-iмпортних операцiй на суму до 150 тис. грн.

- скасованi санкцiї у виглядi припинення зовнiшньо-економiчної дiяльностi за порушення строкiв розрахункiв;

- дозволено on-line купiвлю валюти фiзичними особами в сумi до 150 тис. грн. на день в еквiвалентi.

У груднi 2019 року Україна погодила з Мiжнародним валютним фондом (МВФ) нову програму на пiдтримку економiчної полiтики. Нова трирiчна угода передбачає 5.5 мiльярдiв доларiв США для України. Наразi перемовини тривають.

Враховуючи спалах смертоносного короно вiрусу COVID-19, економiчнi наслiдки його поширенняскладно зараз передбачити. Однак, економiчнi експерти прогнозують уповiльнення зростання свiтової економiки. Отже, подальша стабiлiзацiя економiчної та полiтичної ситуацiї залежить, великою мiрою, вiд успiху українського уряду.

Принцип безперервної дiяльностi.

За 2019 рiк Пiдприємство отримало чистий збиток в сумi 1907 т.грн., поточнi зобов'язання станом на звiтну дату перевищили поточнi активи на8708т.грн. (2018рiк-8607т.грн.)

Перевищення поточних зобов'язаннь Пiдприємства над поточними активами здебiльшого є результатом того, що станом на 31 грудня 2019 року договiрний термiн погашення частини зобов'язань було пролонговано до кiнця 2020 року.

Керiвництво не вважає, що таке перевищення створює суттєву невизначенiсть у доречностi застосування принципу безперервностi дiяльностi для пiдготовки цiєї окремої фiнансової звiтностi в поточних обставинах виходячи з таких мiркувань.

Пiдприємство є стабiльно функцiонуючим, що має напрацьовану за довгi роки плiдної працi клiєнтську базу та виробляю високоякiсну продукцiю, на яку iснує сталий попит.

Керiвництво вважає, що з огляду на наявнiсть сталого та прогнозованого портфелю замовлень на наступний рiк та можливостi зменшення операцiйних витрат, можливе вивiльнення оборотних коштiв.

Досягнутi з основними кредиторами домовленостi дають керiвництву впевненiсть в тому, що у 2020 роцi буде можливiсть реструктуризацiї та пролонгацiї кредиторських заборгованостей до щонайменше 2022 року зi збереженням прийнятих умов кредитування.

На основi вище наведених мiркувань ця фiнансова звiтнiсть була складена на основi принципу безперервностi дiяльностi, який передбачає, що Пiдприємство буде продовжувати свою дiяльнiсть у найближчому майбутньому, а також зможе реалiзувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ходi звичайної дiяльностi.

Тобто, вiдповiдно до вимог п. 25 МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" ця фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi припущення про безперервнiсть дiяльностi, вiдповiдно до якого реалiзацiя активiв i погашення зобов'язань вiдбувається в ходi звичайної дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести в тому випадку, як би Товариство не могло продовжувати провадження фiнансово- господарської дiяльностi вiдповiдно до принципiв безперервної дiяльностi.

Товариство вважає об?рунтованим складання цiєї фiнансової звiтностi на основi припущення, що Товариство є органiзацiєю, здатною продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

3. Основа подання iнформацiї

Принципи складання фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть за 2019 рiк пiдготовлена на принципах Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).

Фiнансова звiтнiсть за 2019 рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, затверджена i пiдписана управлiнським персоналом в особi директора та головного бухгалтера. Нi учасники товариства, нi iншi особи не мають права вносити змiни до цiєї фiнансової звiтностi пiсля її випуску.

Товариство веде бухгалтерський облiк та складає фiнансову звiтнiсть в українськiй гривнi (грн..), яка є функцiональною валютою подання фiнансової звiтностi.

Звiтний перiод включає 12 мiсяцiв : з 01 сiчня по 31 грудня 2019року.

Фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена на основi iсторичної вартостi.

Товариство веде бухгалтерський облiк вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).

Пакет фiнансової звiтностi за 2019 рiк є фiнансовою звiтнiстю, складеною вiдповiдно до МСФЗ, дiючих станом на 31.12.2019р.

До 31грудня 2018 року Товариство застосовувало при веденнi бухгалтерського облiку та при складеннi офiцiйної фiнансової звiтностi Нацiональнi положення (стандарти) бухгалтерського облiку П(С)БО. Вiдповiдно до Закону України вiд 5.10.2017 №216-VIII "Про внесення змiн до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть Українi" ПрАТ МК "Трибушани" вiднесено до пiдприємств, якi становлять суспiльний iнтерес як видобувне пiдприємство. У зв'язку з цим Товариство, починаючи з 1.01.2019 року, перейшло на ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi загального призначення вiдповiдно до вимог МСФЗ, внаслiдок чого фiнансова звiтнiсть ПрАТ "МК "Трибушани" станом на 31.12.2018р по П(С)БО була трансформована з урахуванням коригувань, якi вимагались МСФЗ та МСБО. Iнформацiя про вплив переходу Товариства на МСФЗ наведена у Примiтцi 7

Пакет фiнансової звiтностi за 2019 рiк є попереднiм комплектом фiнансової звiтностi за МСФО й мiстить порiвняльнi показники за попереднiй перiод.

У цих пояснювальних примiтках наводиться додаткова iнформацiя, розкриття якої вимагається Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" №996-XIV вiд 16.07.1999 року, iз змiнами i доповненнями, та Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi, i яка не мiститься у формах фiнансової звiтностi:

- Баланс (Звiт про фiнансовий стан);

- Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд);

- Звiт про рух грошових коштiв (за прямим методом);

- Звiт про власний капiтал.

Вiдповiдно МСБО "Подання фiнансової звiтностi" фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка має на метi задовольнити потреби користувачiв, якi не можуть вимагати складати звiтнiсть згiдно з їхнiми iнформацiйними потребами. Метою фiнансової звiтностi є подання iнформацiї про стан, фiнансовi результати дiяльностi та грошовi потоки Товариства, яка є корисною для широкого кола користувачiв у разi прийняття ними економiчних рiшень.

Фiнансова звiтнiсть достовiрно представляє фiнансове положення, фiнансовi результати та рух грошових коштiв Товариства, виходячи з правдивого вiдображення наслiдкiв здiйснення операцiй, iнших подiй та умов у вiдповiдностi з критерiями активiв, зобов'язань, доходiв та витрат.

Товариство складає свою фiнансову звiтнiсть на пiдставi принципу нарахування, за виключенням Форми №3 "Звiт про рух грошових коштiв", що складається прямим методом, при якому розкривається iнформацiя про основнi види грошових надходжень та виплат.

Товариство не зараховує активи та зобов'язання, а також доходи та витрати, якщо тiльки такого не вимагається вiдповiдно до будь-якого МСФЗ.

Товариство залишає незмiнним представлення та класифiкацiї статей у фiнансовiй звiтностi вiд перiоду до перiоду. У випадку, якщо будуть вiдбуватися змiни у представленнi або класифiкацiї статей у фiнансовiй звiтностi, Товариство здiйснює декласифiкацiю порiвняльних сум, за виключенням випадкiв, коли це неможливо, розкриває iнформацiю по даному випадку.

Фiнансова звiтнiсть за МСФЗ, що складена за 2019 рiк й подана до Державної податкової служби та Держстатистики, включає в себе наступнi звiтнi форми:

- Баланс (Звiт про фiнансовий стан) на 31 грудня 2019року;

- Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) за 2019 рiк;

- Звiт про рух грошових коштiв за 2019 рiк;

- Звiт про власний капiтал за 2019 рiк

- Примiтки до рiчної фiнансової звiтностi, за рiк, що закiнчився на 31 грудня 2019 року.

Фiнансову звiтнiсть складено за формами, встановленими Нацiональним положенням (стандартом) бухгалтерського облiку 1 "Загальнi вимоги до фiнансової звiтностi", затверджене наказом МФУ вiд 07.02.2013 р №73, з урахуванням норм МСФЗ, якi застосовуються щодо звiтного перiоду, який закiнчився 31.12.2019р.

Функцiональна валюта та валюта подання

Функцiональною валютою Товариства та валютою подання фiнансової звiтностi є українська гривня.

Вся iнформацiя у звiтностi подана у тисячах гривень, крiм випадкiв, коли зазначене iнше.

4. Критичнi бухгалтерськi оцiнки та судження

Пiд час застосування облiкової полiтики Товариства, викладеної у Примiтцi 5, вiд керiвництва вимагається робити професiйнi судження, оцiнки та припущення щодо балансової вартостi та зобов'язань, якi неможливо отримати з усiєю очевиднiстю з iнших джерел. Такi оцiнки та пов'язанi з ними припущення базуються на iсторичному досвiдi та iнших факторах, якi вважаються важливими. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд таких оцiнок.

Такi оцiнки та пов'язанi з ними припущення переглядаються на постiйнiй основi. За результатами переглядiв облiковi оцiнки визнаються у тому перiодi, в якому здiйснюється перегляд оцiнки, якщо переглянута оцiнка впливає як на поточний, так i майбутнiй перiоди.

Основнi джерела невизначеностi оцiнок

Нижче наведенi основнi припущення стосовно майбутнього та iншi основнi джерела невизначеностi оцiнок на кiнець звiтного перiоду, щодо якого iснує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового року.

Термiн експлуатацiї основних засобiв i нематерiальних активiв

Знос або амортизацiя на основнi засоби та нематерiальнi активи нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання визначаються за оцiнками керiвництва тривалостi перiоду , протягом якого актив буде приносити прибуток. Цi строки перiодично переглядаються на предмет подальшого вiдповiдностi. Що стосується активiв тривалого використання, то змiни в застосованих оцiнках можуть спричинити значнi змiни балансової вартостi (Примiтка 7).

Договiрнi зобов'язання з оренди

Товариство уклало договори оренди земельних дiлянок. На пiдставi аналiзу умов договору (включаючи категорiю орендодавця, термiни оренди, оренднi ставки i порядок їх iндексацiї, цiльове використання орендованого майна, ставки дисконтування, очiкуванi iндекси iнфляцiї та iнше) керiвництво пiдприємство прийняло рiшення враховувати його як право користування майном у складi необоротних активiв з одночасним визнанням зобов'язань на перiод дiї договорiв оренди (Примiтка 9).

При цьому були застосованi такi припущення:

- активи i зобов'язаня з оренди оцiненi за справедливою вартiстю права оренди, що отримується, але не вище теперiшньої вартостi мiнiмальних орендних платежiв, що пiдлягають сплатi до кiнця дiї договорiв оренди або iншого платного користування;

- ставка дисконтування, яку прийнято для договорiв оренди земельних дiлянок, становить 17,5%, що вiдповiдає середнiм ринковим ставкам залучення кредитних коштiв на момент укладення договорiв оренди (липень 2019 року)

Знецiнення активiв

Щороку пiд час iнвентаризацiї Товариство здiйснює оцiнку на предмет iснування ознак того, чи не стала сума вiдшкодування основних засобiв та НМА нижчою вiд їх балансової вартостi.

Сума вiдшкодування являє собою бiльшу з двох величин : справедливу вартiсть за вирахуванням витрат на реалiзацiю активу i вартiсть використання. Коли виникає таке зниження, балансова вартiсть зменшується до суми вiдшкодування. Сума зменшення вiдображається у звiтi про сукупний дохiд того перiоду, в якому виявлено таке зменшення. Якщо умови змiняться i керiвництво визначить, що вартiсть активу зросла, знецiнення буде повнiстю або частково вiдновлено.

5. Ключовi положення облiкової полiтики

Основнi засоби

Первiсне визнання основних засобiв

Вiдповiдно до МСФЗ 16 "Основнi засоби" критерiєм вiднесення активiв до складу основних засобiв є ймовiрнiсть, що пiдприємство отримає в майбутньому економiчнi вигоди, пов'занi з цим об'єктом, собiвартiсть його можна достовiрно оцiнити, його утримують для використання у виробництвi або постачаннi товарiв, надання послуг, або для адмiнiстративних цiлей, використовується бiльше одного операцiйного циклу та має вартiсть бiльше 6 тис. гривень.

Основнi засоби, створенi Товариством, включаються до вiдповiдної групи засобiв з моменту приведення їх до технiчної готовностi для експлуатацiї за цiльовим призначенням.

Одиницею бухгалтерського облiку основних засобiв вважати об'єкт основних засобiв.

Витрати пiсля первiсного визнання основних засобiв

Будь-якi подальшi витрати, що призводять до збiльшення майбутнiх економiчних вигод вiд активу, збiльшують балансову вартiсть активiв. В iншому випадку Товариство визнає подальшi витрати витратами перiоду, в якому вони були понесенi. Виходячи з цього Товариство дiлить всi витрати, пов'язанi з основними засобами, на такi типи:

- поточний ремонт i витрати на технiчне обслуговування;

- капiтальний ремонт, включаючи модернiзацiю, дообладнання, тощо.

Первiсна вартiсть основних засобiв збiльшується на суму витрат, пов'язаних iз полiпшенням об'єкта (модернiзацiя, модифiкацiя, добудова, дообладнання, реконструкцiя тощо), що веде до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта, яка не може бути меншою 3 тис. грн., iнакше цi витрати є витратами перiоду.

Подальша оцiнка основних засобiв

Пiсля визнання активом, об'єкт основних засобiв, справедлива вартiсть якого може бути надiйно оцiнена, слiд облiковувати за переоцiненою сумою, яка є його справедливою вартiстю на дату переоцiнки за вирахуванням накопиченої згодом амортизацiї i збиткiв вiд знецiнення.

Переоцiнки слiд проводити з достатньою регулярнiстю, що не допускає суттєвої вiдмiнностi балансової вартостi вiд тiєї, яка була б визначена з використанням справедливої вартостi на кiнець звiтного перiоду. Пiдставою для переоцiнки є вiдхилення балансової вiд справедливої вартостi групи основних засобiв бiльш, нiж 10%.

Резерв дооцiнки можна повнiстю перенести на нерозподiлений прибуток у разi припинення експлуатацiї активу або його вибуття.

При нарахуваннi амортизацiї основних засобiв застосовується прямолiнiйний метод.Нарахування амортизацiї починаєтьсяз наступного мiсяця пiсля готовностi об'єкта. Перiод нарахування - щомiсячно

Оцiнка строку корисної експлуатацiї активiв, лiквiдацiйної вартостi та визначення методiв амортизацiї установлюється виходячи iз судження дiючої комiсiї на час визнання об'єкту активом, та аналiзуються щороку i за потреби коригуються .

Очiкуванi термiни корисного використання для основних засобiв є такими:

" група "Земельнi дiлянки" : земля з права постiйного користування - безстроково;

" група "Будiвлi, споруди, передавальнi пристрої": виробничi будiвлi, адмiнiстративна будiвля, складськi примiщення; лiнiї електропередач, резервуар для газу, iншi передавальнi пристрої, пiд'їзна автодорога, бункери, iншi споруди - вiд 15 до 50 рокiв;

o група "Машини й обладнання": виробничi машини, верстати, технологiчнi лiнiї ; офiсне обладнання, комп'ютерна технiка, тощо - до 25 рокiв;

o група "Транспортнi засоби": легковий, вантажний, спецiалiзований автотранспорт - до 20 рокiв;

o група "Iнструменти, вироби, iнвентар": офiснi меблi, iнвентар цехiв - до 20 рокiв;

o група "Iншi основнi засоби":, iншi об'єкти, не вiднесенi до iнших груп основних засобiв - до 15 рокiв.

Амортизацiя об'єкта припиняється у мiсяцi, який настає за мiсяцем вибуття об'єкта або перемiщення на рахунок 286 " Необоротнi активи та групи вибуття, утриманi для продажу".

Припинення визнання

Предмет основних засобiв та будь-яка значна його частина спочатку визнаються такими, що призначеннi до вибуття, якщо вони пiдлягають продажу, або Товариство бiльше не очiкує майбутнiх економiчних вигiд вiд його використання. Будь-який прибуток або збиток, що виникають в результатi списання активу (розрахованi як рiзниця мiж сумою чистих надходжень вiд вибуття i балансовою вартiстю активу), включаються до складу фiнансових результатiв перiоду припинення визнання активу.

Зменшення корисностi

Щороку перед складанням фiнансового звiту Товариство переглядає балансову вартiсть своїх основних засобiв з метою визначення чи iснує будь-яке свiдчення того, що цi активи зазнали збитку вiд зменшення корисностi, За наявностi такого свiдчення Товариство проводить тестування на знецiнення . Збитки вiд зменшення корисностi одразу визнаються у складi прибутку/збитку.

Незавершенi iнвестицiї

Об'єкти незавершеного будiвництва та обладнання до встановлення облiковуються на вiдповiдних рахунках як основнi засоби та включають в себе витрати, пов'язанi з будiвництвом об'єктiв основних засобiв, включаючи вiдповiдний розподiл накладних витрат, якi безпосередньо належать або опосередковано належать до об'єкта будiвництва. Такi об'єкти не амортизуються. Знос об'єктiв незавершеного будiвництва починається у мiсяцi, коли активи доступнi для використання, тобто коли вони перебувають у мiсцi i в умовах, що уможливлюють їх використання за призначенням.

Нематерiальнi активи

Вiдповiдно до МСФЗ 38 "Нематерiальнi активи" пiдприємством обрано при облiку НМА модель собiвартостi.

Одиницею бухгалтерського облiку нематерiальних активiв вважати об'єкт.

НМА у бухгалтерському облiку класифiкувати за групами :

" права користування природними ресурсами;

" права користування майном;

" права на знаки для товарiв та послуг;

" права на об'єкти промислової власностi;

" авторськi та сумiжнi з ними права;

" iншi НМА придбанi;

" iншi НМА, самостiйно генерованi.

Первiсну вартiсть нематерiальних активiв визначати з урахуванням п.27-32 МСФЗ 38.

При нарахуваннi амортизацiї нематерiальних активiв використовувати прямолiнiйний метод. При цьому лiквiдацiйну вартiсть прирiвнюємо до нуля.

Термiн корисного використання встановлювати за кожним об'єктом нематерiальних активiв вiдповiдно до правовстановлюючих документiв, або, якщо термiн в них не визнано - строк корисного використання установлюється виходячи iз судження дiючої комiсiї на час визнання об'єкту НМА.

Iнвентаризацiйна комiсiя пiдприємства щорiчно перевiряє об'єкти нематерiальних активiв на предмет їх знецiнення за групами.

Патенти i лiцензiї, придбанi на строк бiльше одного року, визнаються у фiнансовiй звiтностi нематерiальними активами.

Витрати пiдприємства, пов'язанi з науково-технiчним забеспеченням господарської дiяльностi, списуються на витрати поточного перiоду по мiрi їх виконання.

НМА, щодо яких обмежено право володiння, та НМА, заставленi як забезпечення забов'язань, облiковується за балансової вартiстю на позабалансовому рахунку 05 "Гарантiї та забезпечення виданi".

Прибутки та збитки, що виникають у результатi припинення визнання НМА, визначаються як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття активу та балансовою вартiстю даного активу, i визнаються в звiтi про прибуток або збиток у момент припинення визнання активу.

Оренда та орендованi необоротнi активи

Як орендар

На початку дiї договору Товариство оцiнює чи є договiр орендою, або чи мiстить договiр оренду. Договiр є таким, що мiстить оренду, якщо вiд передає право контролювати користування iдентифiкованим активом протягом певного перiоду часу в обмiн на компенсацiю.

Облiк договорiв оренди облiковується за статтею у фiнансовiй звiтностi "Iншi необоротнi активи" , з одночасним визнанням активу у формi права користування та зобов'язання з оренди.

Орендованi необоротнi активи в бухгалтерському облiку квалiфiкують як "Актив з права оренди майна (з права користування)". Амортизацiя активу проводиться вiд дати початку оренди до кiнця строку корисного використання активу.

Товариство не застосовує вимоги щодо визнання активiв i зобов'язань щодо короткострокової оренди (термiн якої не перевищує 12 мiсяцiв) або оренди, в якiй базовий актив має вартiсть менше 30 тис.грн. Товариство - орендар визнає оренднi платежi щодо такої оренди як витрати лiнiйним методом протягом термiну оренди.

Якщо орендований актив повнiстю використовується з метою створення (спорудження) квалiфiкованого активу, амортизацiя орендованих активiв та фiнансовi вiдсотки за такими орендним зобов'язанням вiдносяться на збiльшення балансової вартостi створюваного активу вiдповiдно до вимог МСБО 23 "Витрати на фiнансування"

Як орендодавець

Товариство квалiфiкує кожну iз своїх оренд або як операцiйну, або як фiнансову оренду.

Оренда квалiфiкується як фiнансова оренда, якщо вона передає в основному всi ризики та вигоди пов'язанi з правом власностi на базовий актив. Оренда квалiфiкується як операцiйна оренда, якщо вона не передає в основному всi ризики та вигоди щодо права власностi на базовий актив.

На дату початку оренди Товариство визнає активи, утримуванi за фiнансовою орендою, у своєму звiтi про фiнансовий стан та подає їх як дебiторську заборгованiсть за сумою, що дорiвнює чистiй iнвестицiї в оренду. Товариство визнає фiнансовий дохiд протягом строку оренди на основi моделi, яка вiдображає сталу перiодичну ставку прибутковостi на чистi iнвестицiї орендодавця в оренду.

Орендодавець визнає оренднi платежi вiд операцiйної оренди як дохiд на прямолiнiйнiй основi чи будь-якiй iншiй систематичнiй основi.

Фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу Товариство оцiнює його за справедливою вартiстю.

Надалi Товариство оцiнює фiнансовий актив за амортизованою собiвартiстю, якщо виконуються обидвi такi умови:

1) Актив утримують задля збирання контрактних грошових потокiв;

2) Контрактнi умови фiнансового активу передбачають у певнi дати надходження грошових потокiв, якi є лише погашенням основної суми та сплатою вiдсоткiв на непогашену основну суму.

Пiсля первiсного визнання такi фiнансовi активи вiдображаються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням зменшення корисностi. Амортизована вартiсть розраховується з урахуванням дисконтiв або премiй при придбаннi, а також комiсiйних або витрат, якi є невiд'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизацiя ефективної процентної ставки включається до складу фiнансових доходiв. Витрати, обумовленi зменшенням корисностi, визнаються у складi фiнансових витрат.

Товариство оцiнює фiнансовий актив за справедливою вартiстю, окрiм випадкiв, коли його оцiнюють за амортизованою собiвартiстю.

Пiсля первiсного визнання такi фiнансовi активи вiдображаються у складi iншого сукупного доходу з урахуванням виняткiв, передбачених МСФЗ 9.

Пiд час первiсного визнання фiнансового зобов'язання Товариство оцiнює його за справедливою вартiстю.

Надалi Товариство оцiнює фiнансовi зобов'язання за амортизованою собiвартiстю з урахуванням виняткiв, передбачених МСФЗ 9.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторську заборгованiсть визнавати активом у випадку, якщо iснує упевненiсть в отриманих економiчних вигод при її погашеннi та її можна достовiрно визначити.

Показники дебiторської заборгованостi вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за чистою реалiзацiйною вартiстю, що дорiвнює сумi дебiторської заборгованостi за вирахуванням резерву сумнiвних боргiв.

Чиста дебiторська заборгованiсть визначається як рiзниця мiж сумою дебiторської заборгованостi та сумою резерву сумнiвних боргiв.

Резерв сумнiвних боргiв утворюється виходячи iз очiкуваних кредитних збиткiв в залежностi вiд стадiї кредитного риску згiдно МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти".

Величину резерву сумнiвних боргiв визначати виходячи iз платоспроможностi окремих дебiторiв iз застосуванням абсолютної суми сумнiвної заборгованостi та формують в "Резерв сумнiвних боргiв"

Частину довгострокової дебiторської заборгованостi, яка пiдлягає погашенню протягом 12 мiсяцiв iз дати балансу, вiдображати на ту дату у складi поточної дебiторської заборгованостi.

Довгострокову дебiторську заборгованiсть, на яку нараховуються проценти, вiдображати в балансi за її теперiшньою вартiстю. Визначення цiєї вартостi залежить вiд виду заборгованостi та строку погашення

Запаси

Первинна вартiсть запасiв визначається вiдповiдно до Положення МСФЗ 2 "Запаси".

Запаси у бухгалтерському облiку класифiкувати за групами :

" Виробничi запаси - сировина та матерiали; покупнi напiвфабрикати та комплектуючи вироби; паливо; тара; будiвельнi матерiали; запаснi частини; iншi матерiали, МШП

" Готова продукцiя.

" Товари

При вiдпуску запасiв у виробництво, з виробництва, продажу та iншому вибуттi оцiнка їх здiйснюється за методом собiвартостi перших за часом надходження запасiв (ФIФО).

Транспортно-заготiвельнi витрати вiдносять безпосередньо на кожну одиницю ТМЦ.

Вартiсть запчастин, якi мають контрольованi строки використання, а саме: автомобiльнi шини та акумулятори, передаються в експлуатацiю та облiковуються на субрахунку до того часу, поки не будуть замiненi. В момент замiни цi витрати списуються на витрати.

Запаси оцiнюються за меншою з двох величин: собiвартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї.

Порядок визначення чистої вартостi реалiзацiї запасiв наступний: iндикатори зниження собiвартостi товару визначаються на пiдставi прайс-листiв на дату оцiнки. Якщо цiна реалiзацiї товару нижча за собiвартiсть, то товар (запас) знецiнюється до рiвня цiни реалiзацiї на визначену дату.

Суми знецiнення не накопичуються на окремих субрахунках, а на дату уцiнки вiдразу зменшують вартiсть товару.

Умовнi активи, зобов'язання та забезпечення

Умовнi активи не визнаються, а розкриваються i фiнансовiй звiтностi, якщо надходження економiчних вигiд є ймовiрним.

Умовнi зобов'язання не вiдображаються у фiнансовiй звiтностi, за винятком випадкiв, коли iснує ймовiрнiсть того, що для погашення зобов'язання буде потрiбен вiдтiк ресурсiв, i при цьому суму таких зобов'язань може бути достовiрно визначено. Iнформацiя про такi зобов'язання пiдлягає розкриттю, за винятком випадкiв, коли можливiсть вiдтоку ресурсiв, якi являють собою економiчнi вигоди, є малоймовiрною.

Зобов'язання визнаються лише тодi, коли актив отриманий або коли пiдприємство має безвiдмовну угоду придбати актив за умови, що його оцiнка може бути достовiрно визначена та iснує ймовiрнiсть зменшення економiчних вигiд у майбутньому внаслiдок його погашення.

Якщо на дату балансу ранiше визнане зобов'язання не пiдлягає погашенню, то його суму включати до складу доходу звiтного перiоду.

Довгострокове зобов'язання, на якi нараховуються вiдсотки, вiдображати в балансi за їх теперiшньою вартiстю. Визначення цiєї вартостi залежить вiд виду зобов'язання та умов їх виникнення.

Кредиторська заборгованiсть оцiнюється на момент первiсного визнання за справедливою вартiстю i в подальшому оцiнюється за амортизованою вартiстю iз використанням методу ефективної вiдсоткової ставки у випадку, якщо термiн її повернення перевищую 12 мiсяцiв

Зобов'язання, якi були спочатку класифiкованi як довгостроковi, але строк погашення яких на дату балансу менше 12 мiсяцiв, слiд переквалiфiкувати в поточнi.

Якщо кредиторська заборгованiсть буде повернена менше нiж за 12 мiсяцiв, то вона оцiнюється i вiдображається в звiтностi за номiнальною вартiстю.

Забезпеченням вважати зобов'язання з невизначеним строком або сумою. Забезпечення визнається в бухгалтерському облiку вiдповiдно до МСБО 37 "Забезпечення, умовнi зобов'язання та умовнi активи", якщо:

- суб'єкт господарювання має iснуюче зобов'язання (юридичне та конструктивне) внаслiдок минулої подiї;

- iмовiрно, що вибуття ресурсiв, якi втiлюють в собi економiчнi вигоди, буде необхiдним для виконання зобов'язання;

- можна достовiрно оцiнити суму зобов'язання.

У разi невиконання вищенаведених умов забезпечення не визнається.

Забезпечення на оплату вiдпусток створювати на пiдприємствi за методикою, визначеною дiючим законодавством.

Кредити та позики

Первiсне визнання та оцiнка отриманих кредитiв здiйснюється за справедливою вартiстю та в подальшому оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної ставки вiдсотка.

Поточнi зобов'язання за короткостроковими безвiдсотковими позиками вiдображати в балансi за сумою погашення.

Оцiнка справедливої вартостi.

Справедлива вартiсть визначається як цiна, яка була б отримана за продаж активу або сплачена за передачу зобов'язання у звичайнiй операцiї маж учасниками ринку на дату оцiнки. Оцiнка справедливої вартостi базується на припущеннi, що операцiя iз продажу активу або передачi зобов'язання вiдбудуться або на основному ринку для цього активу або зобов'язання, або, за вiдсутностi основного ринку, у найвигiднiшому ринку для активу або зобов'язання. Основний або найвигiднiший ринок має бути доступним для Товариства.

Справедлива вартiсть активу або зобов'язання оцiнюється iз використанням припущень, якi використовуватимуть учасники ринку вiд час визначення цiни для активу або зобов'язання, з урахуванням того , що учасники ринку будуть дiяти iз найкращою економiчною вигодою для себе. Оцiнка справедливої вартостi не фiнансових активiв враховує здатнiсть учасникiв ринку генерувати економiчнi вигоди у результатi використання активу у найкращий та найефективнiший спосiб або його продажу iншому учаснику ринку, який використовуватиме цей актив у найкращий та найефективнiший спосiб.

Товариство використовує методики оцiнки, якi вiдповiдають наявним обставинам i для яких iснують достатнi данi для оцiнки справедливої вартостi, максимально використовуючи вiдповiднi вхiднi данi якi пiддаються спостереженню, та мiнiмiзуючи використання вхiдних даних, якi не пiддаються спостереженню.

Усi активи та зобов'язання, для яких справедлива вартiсть оцiнюється та розкривається у фiнансовiй звiтностi, розподiленi на категорiї у рамках iєрархiї справедливої вартостi, яку можна описати на основi найнижчих рiвних вхiдних даних, якi є важливими для оцiнки справедливої вартостi загалом:

" Рiвень 1 : цiни котирування (не коригованi) на активному ринку для iдентичних активiв або зобов'язань;

" Рiвень 2: Методики оцiнки, для яких найнижчий рiвень вхiдних даних, який є важливим для оцiнки справедливої вартостi, пiддається спостереженню, прямо або опосередковано;

" Рiвень 3: Методики оцiнки, для яких найнижчий рiвень вхiдних даних, який є важливим для оцiнки справедливої вартостi, не пiддається спостереженню.

Для активiв та зобов'язань, якi визнаються у фiнансовiй звiтностi на регулярнiй основi, Товариство визначає, чи вiдбулися перемiщення мiж рiвнями у iєрархiї справедливої вартостi шляхом переоцiнки категоризацiї (на основi найнижчого рiвня вхiдних даних, який є важливим для оцiнки справедливої вартостi) на кiнець кожного звiтного перiоду.

Розрахунки з працiвниками

Облiк та розкриття iнформацiї про зазначенi розрахунки регулюється МСБО 19 "Виплати працiвникам".

Оплата працi працiвникiв пiдприємства здiйснюється згiдно з укладеним колективним договором, положеннями про оплату працi працiвникiв, затвердженим штатним розписом пiдприємства, установленими тарифними ставками, iз використанням даних табельного облiку робочого часу.

Виплати працiвникам премiй за спецiальною системою, розробленою на пiдприємствi, якi не передбаченi актами чинного законодавства, та допомоги з тимчасової непрацездатностi за рахунок пiдприємства вiдносяться до iнших витрат операцiйної дiяльностi.

Визнання зобов'язань з таких виплат здiйснюється на недисконтованiй основi, оскiльки їх вартiсть не переглядається.

Товариство здiйснює поточнi вiдрахування до Державного пенсiйного фонду. Внески розраховуються як певний встановлений законодавством вiдсоток вiд загальної суми заробiтної плати. Товариство не має анi конструктивного, анi юридичного зобов'язання здiйснювати подальшi внески щодо заробiтної плати. Зобов'язання за внесками виникає разом iз зобов'язанням з заробiтної плати. Вказанi витрати за внесками вiдносяться до того ж перiоду, що й вiдповiдна сума заробiтної плати.

Визнання доходiв

Дохiд визнається i оцiнюється згiдно з вимогами Положення МСФЗ 15 "Виручка по договорам з покупцями" з використанням 5-єтапної моделi. Пiдприємство визнає дохiд з метою вiдображення передачi товарiв або послуг покупцевi за вартiстю вiдшкодування, яке пiдприємство розраховує отримати в обмiн на товари та послуги.

Оцiнка ступенi виконання при реалiзацiї товарiв або послуг за визначений промiжок часу визначається з використанням методу результатiв. Метод результатiв передбачає визнання виручки на основi безпосереднiх оцiнок вартостi для покупця товарiв або послуг, переданих до поточної дати, по вiдношенню до решти товарiв або послуг, обiцяним за договором

Дохiд оцiнюється за справедливою вартiстю компенсацiї, яка була отримана або пiдлягає отриманню.

Облiк доходiв i витрат, пов'язаних iз фiнансово-господарською дiяльнiстю пiдприємства, для складання фiнансової звiтностi ведеться за видами дiяльностi.

Визнання витрат

Згiдно з Концептуальною основою фiнансової звiтностi витрати вiдображаються у балансi одночасно iз зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань, а у Звiтi про фiнансовi результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесенi.

Бухгалтерський облiк витрат дiяльностi здiйснювати за видами дiяльностi виходячи з їх функцiї з використанням рахункiв класу 9 "Витрати дiяльностi".

Використовується передiльний метод калькулювання виробничої собiвартостi продукцiї. Продукцiя передається iз передiлу у передiл по фактичнiй виробничiй собiвартостi. Для калькулювання продукцiї в умовах одночасного виробництва декiлькох видiв виробiв на одному передiлi застосовується спосiб пропорцiйного розподiлу витрат за допомогою коефiцiєнтiв розподiлу.

Коефiцiєнт розподiлу витрат, визначений виходячи iз сукупних споживчих властивостей, встановлюються пропорцiйно дiючим цiнам на данi види продукцiї.

До виробничої собiвартостi продукцiї включати:

- прямi витрати;

- загальновиробничi витрати\*.

Змiннi загальновиробничi витрати розподiляються на кожний об'єкт витрат на базi нормального обсягу виробництва(середнiй обсяг за останнi 3 роки) виходячи з фактичної потужностi звiтного перiоду.

Постiйнi загальновиробничi витрати розподiляються на кожний об'єкт витрат з використанням бази розподiлення - обсягу виробництва при нормальнiй потужностi (середньому обсягу виробництва за останнi 3 роки) .

При цьому постiйнi загальновиробничi витрати на 1т. та iндексуються щомiсяця на iндекс iнфляцiї.

До собiвартостi реалiзованої продукцiї включаються:

- виробнича собiвартiсть продукцiї, яка була реалiзована у звiтному перiодi;

- нерозподiленi постiйнi загальновиробничi витрати;

- наднормативнi виробничi витрати.

Витрати, пов'язанi з операцiйною дiяльнiстю, якi не включаються до собiвартостi реалiзованої продукцiї (адмiнiстративнi витрати, витрати на збут, тощо) вважаються витратами звiтного перiоду.

Фiнансовi витрати не капiталiзуються, а визнаються витратами того перiоду, у якому вони були здiйсненi.

При перерахунку доходiв, витрат i коштiв в iноземнiй валютi застосовується офiцiйний курс, установлений НБУ.

Для здiйснення податкових розрахункiв витрати визнаються вiдповiдно до дiючого податкового законодавства, зокрема Податкового Кодексу.

Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних пiдставах. Товариство обрало спосiб звiтування без визнання податкових рiзниць, крiм збитку.

Розрахунок витрат (доходiв) з податку на прибуток здiйснювати вiдповiдно до вимог МСБО 12 "Податки на прибуток" з визначенням вiдстрочених податкових активiв та зобов'язань. Суми вiдстрочених податкових активiв (зобов'язань) визначати один раз на рiк за пiдсумками звiтного року при складеннi рiчної фiнансової звiтностi з їх наступним вiдображенням у вiдповiдних звiтних формах.

У промiжнiй фiнансовiй звiтностi наводити суми вiдстрочених податкових активiв (зобов'язань), розрахованих станом на 31 грудня попереднього року.

Операцiї в iноземних валютах

Операцiї, деномiнованi у валютах, якi вiдрiзняються вiд функцiональної валюти, перераховуються у функцiональну валюту iз використанням курсу обмiну валют, який переважав на дату операцiї. Монетарнi активи i зобов'язання, деномiнованi в iноземних валютах, перераховуються у функцiональну валюту за курсами НБУ, якi дiяли на звiтну дату. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються iз використанням курсiв обмiну валют станом на дати первiсних операцiй. Немонетарнi статтi , якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються iз використанням курсiв обмiну валют на дату визначення справедливої вартостi . Курсовi рiзницi визнаються у складi прибутку або збитку в тому перiодi, в якому вони виникають.

Пов'язанi сторони

До пов'язаних сторiн пiдприємства входять:

- материнська компанiя -ПрАТ "ГРТ" (ЄДРПОУ 32688836) володiє 75,3860 % акцiй

- Iнший акцiонер - фiзична особа Ковтун Микола Дмитрович (IНН 2146616353) володiє 11.9986% акцiй.

- ключовий управлiнський персонал - фiзичнi особи, якi мають повноваження та вiдповiдають за планування, управлiння та контроль за дiяльнiстю пiдприємства прямо чи опосередковано, i включають членiв Правлiння, Спостережної Ради та їх прямих родичiв.

Визначенi особи здiйснюють опосередкований контроль над пiдприємством та господарськi операцiї з ними визначаються як операцiї з пов'язаними особами.

Звiт про рух грошових коштiв

Звiт про рух грошових готується з використанням прямого методу.

Активи та зобов'язання, придбанi як частина об'єднання бiзнесу, включаються до iнвестицiйної дiяльностi. Дивiденди, виплаченi акцiонерам, включаються до фiнансової дiяльностi. Отриманi дивiденди квалiфiкуються як iнвестицiйна дiяльнiсть. Вiдсотки, що сплачуються , включаються до фiнансової дiяльностi. Отриманi вiдсотки включаються до iнвестицiйної дiяльностi.

Розкриття iнформацiї в розрiзi звiтних сегментiв

Iнформацiю про сегменти дiяльностi для її розкриття в повному комплектi фiнансової звiтностi формувати вiдповiдно до МСФЗ 8 "Операцiйнi сегменти" в розрiзi операцiйного сегмента "Виробництво", який є прiоритетним.

6. Новi положення бухгалтерського облiку

Товариство вперше застосувало цi новi стандарти та поправки в 2019 роцi, вони не мають iстотного впливу. Сутнiсть i вплив кожного стандарту або поправки описано нижче.

У складi МСФЗ, офiцiйно наведених на веб-сайтi МФУ, оприлюднено стандарт МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда", який набув чинностi 01.01.2019 року. МСФЗ (IFRS) 16 замiнює собою МСБО (IAS) 17 "Оренда", тлумачення КТМФЗ (IFRIC)4 "Визначення, чи мiстить угода оренду", тлумачення ПКТ (SIC) 15 "Операцiйна оренда: заохочення" ы тлумачення ПКТ (SIC) 27 "Оцiнка сутностi операцiй, якi мають юридичну форму угоди про оренду". Стандарт встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдображали в облiку всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi. Порядок облiку для орендодавця вiдповiдно до МСФЗ(IFRS) 16 практично не змiнюється в порiвняннi з МСБО (IAS) 17. Орендодавцi будуть продовжувати класифiкувати оренду, використовуючи тi ж принципи класифiкацiї, видiляючи при цьому два види оренди:операцiйну i фiнансову.

Таким чином, застосування МСФЗ (IFRS) 16 не викликало впливу на облiк договорiв оренди, де Товариство є орендодавцем.

Товариство вирiшило використовувати звiльнення вiд визнання для договорiв оренди , строк оренди за якими на дату початку оренди складаю не бiльше 12 мiсяцiв i котрi не мiстять опцiону на купiвлю, а також для договорiв оренди, в яких базовий актив має низьку вартiсть. Правила облiку цих видiв оренди залишаються подiбними до iснуючих, тобто Товариство продовжує квалiфiкувати таку оренду як операцiйну оренду.

Що стосується стосункiв Товариства як орендаря, то оренда визначається, вимiрюється та презентується вiдповiдно до МСФЗ 16 "Оренда". Застосовуючи МСФЗ 16, Компанiя має робити коригування, якi впливають на оцiнку орендних зобов'язань та оцiнку активу з права користування. Це включаю в себе визначення договорiв, до яких застосовується МСФЗ 16, визначення строку оренди та ставки вiдсотка щодо майбутнiх орендних платежiв.

Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеннiсть щодо пiдходiв до податку на прибуток".

Тлумачення роз'яснює порядок облiку податку на прибуток в умовах iснування невизначеностi щодо податкових трактувань , що впливає на застосування МСБО(IAS) 12 "Податки на прибуток". Тлумачення не застосовується до податкiв i зборiв, якi не належать до сфери застосування МСБО(IAS) 12 "Податки на прибуток", а також не мiстить особливих вимог, що стосуються вiдсоткiв i штрафiв, пов'язаних з невизначеними податковими трактуваннями. Зокрема, трактування розглядає наступнi питання:

- чи розглядаю суб'єкт господарювання невизначенi пiдходи до податку окремо;

- припущення, якi приймає суб'єкт господарювання стосовно перевiрки пiдходiв до податку податковими органами;

- як суб'єкт господарювання визначає оподаткований прибуток (податковий збиток) бази оподаткування, невикористанi податковi збитки, невикористанi податковi вигоди i ставки оподаткування;

- як суб'єкт господарювання розглядає змiни у фактах i обставинах.

Суб'єкт господарювання повинен визначити, чи розглядатиме кожне невизначене трактування до податку окремо чи разом iз одним або кiлькома iншими невизначеними трактуваннями до податку. Необхiдно використовувати пiдхiд, який краще передбачає усунення невизначеностi. Товариство застосовує суттєвi судження при виявленнi невизначеностi щодо пiдходiв до податку на прибуток.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Умови про дострокове погашення з потенцiйним вiд'ємним вiдшкодуванням"

Вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 9 борговий iнструмент може бути оцiнений за амортизованою собiвартiстю або за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд за умови, що передбаченi договором грошовi потоки є "виключно виплатами основної суми заборгованостi та вiдсоткiв на непогашену частину основної суми заборгованостi" (критерiй SPPI) та iнструмент утримується в рамках вiдповiдної бiзнес-моделi, яка дозволяє таку класифiкацiю. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 роз'яснюють, що фiнансовий актив вiдповiдає критерiю SPPI незалежно вiд того, яка подiя або обставина приводить до дострокового розiрвання договору, а також незалежно вiд того, яка сторона сплачує або отримує об?рунтовану компенсацiю за дострокове розiрвання договору.

Дана поправка не вплинула на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Поправки до МСБО (IAS) 19 "Змiна програми, скорочення або розрахунок" Поправки до МСБО (IAS) 19 розглядають порядок облiку у випадках , коли змiна програми , скорочення або розрахунок вiдбувається протягом звiтного перiоду. Поправки роз'яснюють, якщо змiна програми, скорочення або розрахунок вiдбувається протягом звiтного перiоду, суб'єкт господарювання повинен визначити вартiсть поточних послуг стосовно решти перiоду пiсля змiни програми, скорочення або розрахунку, виходячи з актуарних припущень , використаних для переоцiнки чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, якi вiдображають виплати за програмою i активи програми пiсля цiєї подiї. Суб'єкт господарювання також повинен визначити чистий вiдсоток стосовно решти перiоду пiсля змiни програми , скорочення або розрахунку , з використанням : чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою, що вiдображають виплати, якi пропонуються за програмою, i активи програми пiсля цiєї подiї; i ставки дисконту, використаної для переоцiнки цього чистого зобов'язання (активу) за визначеною виплатою.

Даннi поправки не вплинули на фiнансову звiтнiсть Товариства.

Поправки до МСБО (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства"

Поправки роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ (IFRS) 9 до довгострокових iнвестицiй у асоцiйованi або спiльнi пiдприємства, до яких не застосовується метод участi в капiталi, що по сутi є частиною чистої iнвестицiї в асоцiйоване або спiльне пiдприємство (довгостроковi внески). Це роз'яснення є важливим, оскiльки це означає, що модель очiкуваних кредитних збиткiв з МСФЗ (IFRS) 9 застосовується до таких довгострокових iнвестицiй. У змiнах також пояснюється, що при застосуваннi МСФЗ (IFRS) 9 органiзацiя не бере до уваги збитки, понесенi асоцiйованим або спiльним пiдприємством, чи збитки вiд зменшення корисностi чистої iнвестицiї, визнанi в якостi коригувань чистих iнвестицiй в асоцiйоване пiдприємство, що виникають внаслiдок застосування МСБО (IAS) 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi та спiльнi пiдприємства".

Данi поправки не вплинули на фiнансову звiтнiсть Товариства, оскiльки у Товариства вiдсутнi розглянутi в них довгостроковi iнвестицiї в асоцiйованi або спiльнi пiдприємства.

МСФЗ (IFRS) 11 "Спiльна дiяльнiсть".

Сторона, яка бере участь у спiльнiй операцiї, але не має спiльного контролю, може отримати спiльний контроль за спiльною операцiєю, в якiй дiяльнiсть спiльно операцiї являє собою пiдприємство, як це визначено в МСФЗ(IFRS)3. Змiни роз'яснюють, що ранiше утримуванi частки у цiй спiльнiй операцiї не переоцiнюються.

Суб'єкт господарювання застосовує цi змiни до операцiй, в яких вiн отримує спiльний контроль на дату початку або пiсля початку першого рiчного звiтного перiоду, який починається 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати , пр цьому допускається застосування до цiєї дати.

Данi змiни не вплинули на фiнансову звiтнiсть Товариства.

МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток"

Змiни роз'яснюють, що податковi наслiдки доходу у форма дивiдендiв бiльш прямо пов'язанi з минулими подiями, якi спричинили розподiл прибутку , нiж з виплатами власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає податковi наслiдки доходу у формi дивiдендiв у складi прибутку або збитку, iншого сукупного доходу або капiталу, у вiдповiдностi до того, як суб'єкт господарювання спочатку визнав такi минулi операцiї чи подiї. При першому застосуваннi даних змiн суб'єкт господарювання повинен застосовувати iх до податкових наслiдкiв щодо дивiдендiв, визнаних на дату початку самого раннього порiвняльного перiоду або пiсля цiєї дати.

Оскiльки дiюча полiтика Товариства вiдповiдає вимогам змiн, їх застосування не викликало впливу на фiнансову звiтнiсть.

МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики"

Змiни роз'яснюють, що суб'єкт господарювання повинен визнавати позики, отриманi спецiально для придбання квалiфiкованого активу, в складi позик на загальнi цiлi, коли завершено практично всi роботи, якi необхiдно для пiдготовки цього активу для використання за призначенням або для продажу. Суб'єкт господарювання застосовує цi змiни до витрат на позики, що були понесенi на дату початку рiчного звiтного перiоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує цi змiни , або пiсля цiєї дати. Суб'єкт господарювання застосовує цi змiни до рiчних звiтних перiодiв, що починається з 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати, при цьому допускається застосування до цiєї дати.

Оскiльки дiюча полiтика Товариства вiдповiдає вимогам змiн, їх застосування не викликало впливу на фiнансову звiтнiсть.

Стандарти та тлумачення, якi були випущенi, але не набрали чинностi , будуть застосовуватись Товариством у наступних перiодах. Вони призведуть до послiдовних змiн в облiковiй полiтицi тi iнших розкриттях до фiнансової звiтностi. Товариство не очiкує, що вплив таких змiн на фiнансову звiтнiсть буде суттєвим.

7. Перше застосування МСФЗ

Вiдповiдно до вимог чинного законодавства керiвництво прийняло рiшення скласти першу фiнансову звiтнiсть за МСФЗ за рiк, який завершився 31.12.2019р

Товариство на дату переходу вело свiй облiк та складало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до вимог українського законодавства, якi не повною мiрою збiгаються з МСФЗ. Тому фiнансова звiтнiсть, яка була пiдготовлена на пiдставi бухгалтерських записiв згiдно з П(С)БО, мiстить коригування, необхiднi для подання фiнансового стану Пiдприємства, результатiв його дiяльностi i руху грошових коштiв вiдповiдно до МСФЗ, якi були чинними на дату складання звiтностi.

Товариство пiдготувало фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до МСФЗ, якi застосовуються за перiоди, що завершуються 31 грудня 2019року або пiсля цiєї дати, разом з порiвняльною iнформацiєю станом на 31 грудня 2018 року i за рiк, що завершився на зазначену дату, як описано в облiковiй полiтицi. Пiд час пiдготовки цiєї фiнансової звiтностi за МСФЗ вступний звiт про фiнансовий стан Пiдприємства був пiдготовлений на 1 сiчня 2019 року. У цiй примiтцi пояснюються основнi коригування, виконаннi Пiдприємством при перерахунку звiту про фiнансовий стан, складеного на 1 сiчня 2018 року з П(С)БО, а також ранiше випущеної фiнансової звiтностi за рiк, що завершився 31 грудня 2018 року.

Для цього пiдготовлено вступний звiт про фiнансовий стан на 1 сiчня 2019 року з таблицею узгодження.

(тис.грн)

Актив Пояснення П (С)БО Вплив переходу МСФЗ

1 2 3 4 5

I. Необоротнi активи

Нематерiальнi активи А 52 317 369

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї А 826 -826

Основнi засоби А,Б,В 34083 5569 39652

Iнвестицiйна нерухомiсть 0

Довгостроковi бiологiчнi активи 0

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї: 0

якi облiковуються за методом участi в капiталi iнших пiдприємств 0

iншi фiнансовi iнвестицiї 0

Довгострокова дебiторська заборгованiсть 0

Вiдстроченi податковi активи М 46 -46

Iншi необоротнi активи Д 11 11

Усього за роздiлом I 35007 5025 40032

II. Оборотнi активи

Запаси С,Е 3108 90 3198

Поточнi бiологiчнi активи 0

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 438 0 438

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками: 0

за виданими авансами 49 0 49

з бюджетом 57 0 57

у тому числi з податку на прибуток 0

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 45 0 45

Поточнi фiнансовi iнвестицiї 0

Грошi та їх еквiваленти 186 0 186

Витрати майбутнiх перiодiв Е 319 -319

Iншi оборотнi активи Г 179 -179

Усього за роздiлом II 4381 -408 3973

III. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, та групи вибуття

Баланс 39388 4617 44005

Пасив П (С)БО Вплив переходу МСФЗ

1 4 3 2

I. Власний капiтал 0

Зареєстрований (пайовий) капiтал 184 0 184

Капiтал у дооцiнках 33394 0 33394

Додатковий капiтал В 5300 5300

Резервний капiтал 8 0 8

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) Всi, крiм В -9404 888 -8516

Неоплачений капiтал 0

Вилучений капiтал 0

Усього за роздiлом I 24182 6188 30370

II. Довгостроковi зобов'язання i забезпечення 0

Вiдстроченi податковi зобов'язання 0

Довгостроковi кредити банкiв 0

Iншi довгостроковi зобов'язання К 1055 1055

Довгостроковi забезпечення 0

Цiльове фiнансування 0

Усього за роздiлом II 0 1055 1055

III. Поточнi зобов'язання i забезпечення 0

Короткостроковi кредити банкiв Л 5933 -905 5028

Векселi виданi 0

Поточна кредиторська заборгованiсть за: 0

довгостроковими зобов'язаннями Д 13 13

товари, роботи, послуги 3344 0 3344

розрахунками з бюджетом 124 0 124

у тому числi з податку на прибуток 45 0 45

розрахунками зi страхування 0

розрахунками з оплати працi 16 0 16

Поточнi забезпечення 58 0 58

Доходи майбутнiх перiодiв 0

Iншi поточнi зобов'язання К 5731 -1734 3997

Усього за роздiлом III 15206 -2626 12580

IV. Зобов'язання, пов'язанi з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

Баланс 39388 4617 44005

З метою трансформацiї балансу i подання фiнансової звiтностi за МСФЗ Товариство надає iнформацiю про фiнансовий та майновий стан товариства з урахуванням виправлень та декласифiкацiй:

А. рекласифiкацiя з незавершених капiтальних iнвестицiй в нематерiальнi активи на суму 317тис. грн., в основнi засоби на суму 332 тис. грн., до складу матерiалiв на суму 2 тис. грн., списання в зв'язку з невiдповiднiстю за МСФЗ критерiям визнання активом - 175 тис. грн.

Б. рекласифiкацiя МНМА у основнi засоби - 11 тис. грн , списання в зв'язку з невiдповiднiстю за МСФЗ критерiям визнання активом 63 т.грн

В. визнання земельної дiлянки у постiйному користуваннi необоротним матерiальним активом на суму 5300 тис. грн.

Д. Товариство використало ретроспективний перехiд на МСФЗ 16 та визнало актив з права користування договору оренди земельної дiлянки i визначило оренднi забов'язання

Г. невiдповiднiсть критерiям фiнансового активу за МСФЗ, списано за рахунок нерозподiленого прибутку (непокритого збитку).

С. зi складу запасiв виключено МШП в експлуатацiї та списано за рахунок нерозподiленого прибутку (непокритого збитку).

Е. витрати майбутнiх перiодiв, а саме витрати на вибуховi роботи, згiдно з затвердженою облiковою полiтикою визнаються та списуються вiдразу на витрати в момент отримання послуг, частина списана за рахунок нерозподiленого прибутку (непокритого збитку).

К. рекласифiкацiя короткострокової та довгострокової заборгованостi, її дисконтування.

Л. продисконтовано короткостроковий кредит, отриманий по пiльговому вiдсотку.

М. невiдповiднiсть критерiям фiнансового активу за МСФЗ списано за рахунок нерозподiленого прибутку (непокритого збитку).

Нижче подано узгодження iнших форм звiтностi за 2018рiк, який є найпiзнiшим перiодом у найостаннiшiй рiчнiй звiтностi Товариства, складеної за П(С)БО

2018р

Показник сукупного доходу за даними П(с)БО (927)

Рiзниця в розрахунку амортизацiї (28)

Коригування собiвартостi реалiзованої продукцiї за рахунок списання ВМП (89)

Дисконтування пiльгового кредиту та довгострокової кредиторської заборгованостi 1583

Амортизацiя дисконту (974)

Iншi коригування 59

Показник сукупного доходу за даними МСФЗ (494)

Узгодження сукупного доходу, вiдображеного згiдно з П(С)БО та МСФЗ

31.12.2018

Показник нерозподiленого прибутку за даними П(С)БО (9404)

Перехiднi коригування нерозподiленого прибутку 455

Коригування прибуткiв (збиткiв) перiоду 433

Всього коригувань 888

Показник нерозподiленого прибутку за даними МСФЗ (8516)

8. Основнi засоби

Нижче наведено iнформацiя про основнi засоби Товариства за перiоди, що закiнчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 рокiв.

тис.грн

Групи основних засобiв Залишок на 31.12.2018 На-дiйш-ло за рiк Вибуло за рiк Нарахо-вано аморти-зацiї за рiк Залишок на

31.12.2019

первiсна (переоцi-нена) вартiсть Знос первiсна (переоцi-нена) вартiсть знос первiсної (переоцiне-ної) вартостi зносу

Земельнi дiлянки 5300 5300

Будинки, споруди та передавальнi пристрої 40607 24154 530 40607 24684

Машини та обладнання 52967 37284 264 954 53231 38238

Транспортнi засоби 24192 22229 202 24192 22431

Iнструменти, прилади, iнвентар (меблi) 362 248 21 362 269

Iншi основнi засоби 176 37 3 54 179 91

Разом 123604 83952 267 1761 123871 85713

Станом на 31 грудня 2019 року повнiстю амортизованi основнi засоби вiдсутнi. Первiсна (переоцiнена) вартiсть основних засобiв, якi перебувають в заставi як забезпечення виконання зобов'язань за кредитним договором на 31 грудня 2019 року становить 115млн грн..(знос 93 млн. грн.)

Вибуття основних засобiв не вiдбувалося. Знецiнення не було.

9. Нематерiальнi активи

Нижче наведено iнформацiю про нематерiальнi активи Товариства за перiоди, що закiнчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 рокiв.

Групи нематерiальних активiв Залишок на поча-ток року Надiйшло за рiк Вибуло за рiк Нарахо-вано аморти-зацiї за рiк Залишок на кiнець року

первiсна (переоцi-нена) вартiсть накопи-чена аморти-зацiя первiсна (переоцi-нена) вартiсть нако-пичена амор-тизацiя первiсна (перео-цiнена) вартiсть нако-пичена амор-тизацiя

Права користування природними ресурсами 60 4 4 60 8

Iншi нематерiальнi активи 318 5 97 318 102

Разом 378 9 0 0 0 101 378 110

Нематерiальнi активи вiдображаються за первiсною вартiстю, за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi, якщо таке є.

У 2019 роцi вiдбулося знецiнення iнших нематерiальних активiв, а саме "Виконання повторної геолого-економiчної оцiнки Трибушанського родовища мармуру у Рахiвському р-нi" на 29.8 грн та "Проекту вiдкритої розробки Прибуйського родовища" на 5.2 тис.грн. Тестування на знецiнення проводилося незалежним експертом.

10. Орендованi необоротнi активи

Товариство має актив з права користування, а саме земельнi дiлянки гiрничого цеху. Договiр оренди земельної дiлянки, дiючий на 1.01.2019 року закiнчився у червнi 2019 року. 20червня 2019 року були пiдписанi новi договори оренди земельнiх дiлянок строком до 12 жовтня 2031 року.

При визначеннi орендного забов'язання для дисконтування була взята до розрахунку ставка 17.5%, що вiдповiдає дiючим кредитним ставкам на довгострокове кредитування

Рух активу з права користування наведений нижче:

Тис.грн

Станом на 1 сiчня 2019 року Оренда земельної дiлянки

Первiсна вартiсть 39.1

Накопичений знос 27.6

Чиста балансова вартiсть 11.5

Надходження 686.6

Вибуття 11.5

Амортизацiйнi вiдрахування 31.7

Чиста балансова вартiсть на 31 грудня 2019 року 654.9

Первiсна вартiсть 686.6

Накопичений знос 31.7

Чиста балансова вартiсть на 31 грудня 2019р 654.9

11. Запаси

Нижче наведено iнформацiя про запаси Товариства за перiоди, що закiнчились 31 грудня 2019 та 31 грудня 2018 рокiв.

Найменування показника Балансова вартiсть на початок року Балансова вартiсть на кiнець року

Сировина i матерiали 72 85

комплектуючi вироби

Паливо 78 72

Тара i тарнi матерiали 115 107

Будiвельнi матерiали 95 106

Запаснi частини 456 494

Малоцiннi та швидкозношуванi предмети, iншi 20 8

Готова продукцiя 2106 2962

Товари 256 233

Разом 3198 4067

На рахунках облiку запасiв Товариства перебувають запаси, якi використовуються у господарськiй дiяльностi протягом нормального операцiйного циклу. Застарiлих i знецiнених запасiв на облiку не має.

12. Торгова дебiторська заборгованiсть.

Дебiторська заборгованiсть третiх осiб на початок звiтного перiоду становила 438 тис.грн, на кiнець збiльшилася майже в двiчi и становила 934 тис. грн.

Далi наведено аналiз за термiнами торгiвельної заборгованостi станом на 31грудня 2021р:

Сума заборгованостi Прострочена та знецiнена Не прострочена та не знецiнена

Менше 30 днiв 31-60 днiв 61-90 днiв 91-180 днiв 180-210 днiв Бiльше 210 днiв

934 тис.грн - 293 419 121 101 - -

13. Iнша дебiторська заборгованiсть

Вид заборгованостi 31.12.2018р 31.12.2019р

Аванси виданi 49 77

За розрахунками з бюджетом 57 30

Iнша дебiторська заборгованiсть 45 63

Разом 151 170

14. Грошовi кошти

Найменування 31.12.2018р 31.12.2019р

Готiвка та кошти у банку

186 261

в т.р. в iноземнiй валютi 140 243

Товариство зберiгає кошти в банках з державним та iноземним капiталом. Бiльшiсть коштiв в банку знаходиться в iноземнiй валютi, а саме доларах США.

15. Iншi оборотнi активи

Iншi оборотнi активи Товариства станом на 31.12.2019 року вiдсутнi.

16. Власний капiтал

Статутний капiтал Товариства становить 184 тис. грн.. та за 2019 рiк вiн не змiнювався.

Капiтал у дооцiнках та додатковий капiтал, який утворився за рахунок визнання землi у постiйному користуваннi необоротним активом, за 2019 рiк теж не змiнилися, та становлять 33394 тис. грн та 5300 тис. грн. вiдповiдно.

Резервний капiтал становить 8 тис. грн. i теж без змiн.

Вiдповiдно до законодавства України Товариство має право розподiляти власний прибуток мiж учасниками або використовувати його для створення резервiв вiдповiдно до положень Товариства. Подальше використання коштiв, спрямованих на створення резервiв, може бути обмежено. Такi кошти мають використовуватися для цiлей, встановлених для створення резервiв.

Девiденди за звiтний перiод не нараховувалися та не виплачувалися.

Станом на 31.12.2019 року сукупний непокритий збиток Товариства становить 10423 тис.грн., на 31.12.2018 року - 8516 тис.грн.

17. Довгостроковi зобов'язання та забезпечення

Довгостроковi зобов'язання Товариства облiковуються за справедливою вартiстю, тобто на момент визнання ця заборгованiсть була дисконтова - приведена майбутня вартiсть грошових коштiв до її теперiшньої вартостi. Довгостроковi зобов'язання на початок року становили 1055тис. грн. За рахунок амортизацiї дисконту на кiнець перiоду ця сума склала 1910 тис.грн. Досторокового погашення цих зобов'язань за 2019 рiк не вiдбувалося.

18. Поточнi зобов'язання та забезпечення

Короткостроковi кредити

Короткостроковi кредити банку облiковуються за справедливою вартiстю. Враховуючи, що кредит був наданий за не ринковою ставкою вiдсотка, то на момент визнання ця заборгованiсть була дисконтова - приведена майбутня вартiсть грошових коштiв до її теперiшньої вартостi за вiдсотком, який становить рiзницю мiж ринковим, дiючим на момент визнання, та визначеним у договорi.

На початок перiоду заборгованiсть складала 5028 тис.грн, на кiнець - 5227 тис.грн. Погашення кредиту Товариством не було, рiзниця в заборгованостi вiдбулася тiльки за рахунок дисконтування та амортизацiї дисконту.

Торгова кредиторська заборгованiсть

Вид заборгованостi 31.12.2018 31.12.2019

Поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями 13 9

Поточна кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги 3344

4529

Iншi поточнi зобов'язання 3997 4148

Всього 7354 8686

Поточнi забезпечення

Поточнi забезпечення , а саме резерв на виплату робiтникам вiдпускних, були представленi таким чином:

2018 рiк 2019 рiк

На 1 сiчня 45 58

Нараховано протягом перiоду 95 116

Використанi суми 82 99

На 31 грудня 58 75

19. Дохiд вiд реалiзацiї

2018 рiк 2019 рiк

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робот, послуг) 3079 4062

20. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї

2018 рiк 2019 рiк

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї, в тому числi 4063 4424

Матерiальнi витрати 1640 1579

в т.ч. паливо 1020 944

Витрати на оплату працi 596 632

Вiдрахування на соцiальнi заходи 133 137

Амортизацiя 1050 1515

Iншi операцiйнi витрати 644 561

21. Iншi операцiйнi доходи

2018 рiк 2019 рiк

Iншi операцiйнi доходи, в тому числi 2540 429

дохiд вiд купiвлi-продажу iноземної валюти 634 263

дохiд вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв 139 146

дохiд вiд операцiйної оренди активiв 14 21

дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 1075

iншi доходи вiд звичайної дiяльностi 678

22. Адмiнiстративнi витрати

2018 рiк 2019 рiк

Адмiнiстративнi витрати, в т.ч. 677 702

Матерiальнi витрати 228 138

Витрати на оплату працi 222 270

Вiдрахування на соцiальнi заходи 50 61

Амортизацiя 46 55

Корпоративнi витрати 72 124

Iншi витрати 58 54

23. Витрати на збут

2018 рiк 2019 рiк

Витрати на збут, в т.р. 299 228

Витрати на оплату працi 34 36

Вiдрахування на соцiальнi заходи 8 8

Витрати на пакування та доставку продукцiї 234 174

Iншi витрати 23 9

24. Iншi операцiйнi витрати

2018 рiк 2019 рiк

Iншi операцiйнi витрати, в т.р. 1169 786

Витрати з купiвлi-продажу iноземної валюти 635 269

Собiвартiсть реалiзованих виробничих запасiв 108 122

Втрати вiд операцiйної курсової рiзницi 16 6

Штрафi, пенi 8

Iншi витрати операцiйної дiяльностi 339 389

Уцiнка НОА та фiнансових iнвестицiй 16

Списання НОА 47

25. Фiнансовi доходи та витрати

Найменування 2018 рiк 2019 рiк

Iншi фiнансовi доходи 905 706

в т.ч. дисконт по пiльговому кредиту 905 706

Фiнансовi витрати 810 964

в т.ч. вiдсотки за кредитом згiдно контракту 59 59

амортизацiя дисконту за пiльговим кредитом 751 905

26. Змiни у власному капiталi

Форма звiту про власний капiтал, передбачена законодавством України, за якою Товариство звiтує, не передбачає вiдображення порiвняльної iнформацiї за попереднi перiоди. Тому , з метою виконання вимог МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" наводимо порiвняльну iнформацiю за 2018 та 2019 рiк

Стаття Зареєстро-ваний (пайовий)капiтал Капiтал у дооцiн-ках Додатко-вий капiтал Резер-вний капiтал Нерозпо-дiлений прибуток (непокритий збиток) Всього

Залишок

на 31.12.2017р 184 15541 8 (8477) 7256

Визнання землi у постiйному користуваннi активом 5300 5300

Чистий прибуток (збиток) за 2018р (494) (494)

Перехiднi коригування нерозподiленого прибутку 455 455

Переоцiнка основних засобiв 17953 17953

Залишок

на 31.12.2018р 184 33394 5300 8 (8516) 30370

Чистий прибуток (збиток) за 2019р (1907) (1907)

Залишок

на 31.12.2019р 184 33394 5300 8 (10423) 28463

27. Розкриття iншої iнформацiї

27.1 Судовi справи та претензiї

Протягом звiтного року Товариство було залучене до наступних судових справ:

" Справа №807/983/15 про анулювання спецiального дозволу на користування надрами №2457. 29.06.2016 року ухвалою адмiнiстративного суду України вiдкрито касацiйне провадження за касацiйною скаргою Державної служби геологiї та надр України на Постанову Закарпатського окружного адмiнiстративного суду вiд 02.11.2015 року та ухвалу Львiвського апеляцiйного адмiнiстративного суду вiд 25.05.2016 року.

У 2019 роцi справа не рухалася не розглядалася.

" справа №807/1018/17 про анулювання спецiального дозволу на користування надрами №2457. У 2018 роцi ухвалою адмiнiстративного суду України вiдкрито касацiйне провадження за касацiйною скаргою Державної служби геологiї та надр України на Ухвалу Закарпатського окружного адмiнiстративного суду вiд 28.11.2017 року та постанову Львiвського апеляцiйного адмiнiстративного суду вiд 02.04.2018 року.

У 2019 роцi справа не рухалася не розглядалася.

27.2 Умовнi зобов'язання

Товариство не має умовних активiв и зобов'язань, а також i невизнаних контрактних зобов'язань.

27.3 Оподаткування

Внаслiдок наявностi в українському податковому законодавствi положень, якi дозволяють бiльш нiж один варiант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабiльному економiчному середовище, за якою податковi органи довiльно тлумачать аспекти економiчної дiяльностi, у разi, якщо податковi органи пiддадуть сумнiву певне тлумачення, засноване на оцiнцi керiвництва економiчної дiяльностi, ймовiрно, що Товариство змушене буде сплатити додатковi податки, штрафи та пенi. Така невизначенiсть може вплинути на вартiсть фiнансових iнструментiв, втрати та резерви пiд знецiнення, тощо. На думку Керiвництва Товариство сплатило усi податки, тому фiнансова звiтнiсть не мiстить резервiв пiд податковi збитки. Податковi звiти можуть переглядатися вiдповiдними податковими органами протягом трьох рокiв.

27.4 Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi та iнших фiнансових активiв

Внаслiдок ситуацiї, яка склалась в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi Товариства.

Ступень повернення цих активiв у значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступень повернення дебiторської заборгованостi Товариству визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу. На думку керiвництва, додатковий резерв пiд фiнансовi активи на сьогоднiшнiй день не потрiбен, виходячи з наявних обставин та iнформацiї.

27.5 Розкриття iнформацiї про пов'язанi сторони

Для цiлей цiєї фiнансової звiтностi сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону, вони перебувають пiд спiльним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фiнансових та управлiнських рiшень. При визначеннi пов'язаних сторiн до уваги приймається сiтнiсть вiдносин, а не їх юридична форма.

Станом на 31.12.2019 року до пов'язаних сторiн пiдприємства входять:

- акцiонер ПрАТ "ГРТ" (ЄДРПОУ 32688836) володiє 75,3860 % акцiй - материнська компанiя;

- iнший акцiонер - фiзична особа Ковтун Микола Дмитрович (IНН 2146616353) володiє 11.9986% акцiй.

- ключовий управлiнський персонал - фiзичнi особи, якi мають повноваження та вiдповiдають за планування, управлiння та контроль за дiяльнiстю пiдприємства прямо чи опосередковано, i включають членiв Правлiння, Спостережної Ради та їх прямих родичiв

Визначенi особи здiйснюють опосередкований контроль над пiдприємством та господарськi операцiї з ними визначаються як операцiї з пов'язаними особами.

Товариство проводить операцiї як з пов'язаними , так i не з пов'язаними сторонами. Зазвичай неможливо об'єктивно оцiнити, чи була б проведена операцiя iз пов'язаною стороною, якби ця сторона не була пов'язаною, i чи була б операцiя проведена в тi самi термiни, на тих самих умовах i в тих самих сумах, якби сторони не були пов'язаними.

За 2019 рiк взаємовiдносини з ПрАТ "ГРТ" вiдбувалися лише у виглядi сплати кредиторської заборгованостi за минулi перiоди на суму 16,95 тис.грн.

Вищий управлiнський персонал

№ п/п Посада ПIП

1 Директор Томашук Володимир Васильович

Витрати на заробiтну плату вищого керiвництва за 2019 рiк були представленi таким чином:

- Заробiтна плата 54 тис. грн..

- Внески в єдиного соцiального фонду 12 тис.грн

Наглядова рада доходiв не отримувала.

27.6 Управленнi фiнансовими ризиками

Керiвництво Товариства визнає, що дiяльнiсть Товариства пов'язана з ризиками i вартiсть чистих активiв у нестабiльному ринковому середовище може суттєво змiнитись унаслiдок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинникiв, вiрогiднiсть i напрямок впливу яких заздалегiдь точно передбачити неможливо. До таких ризикiв вiднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик лiквiдностi. Ринковий ризик включає валютний ризик, вiдсотковий ринок та iнший цiновий ризик.

Полiтика з управлiння ризиками орiєнтована на визначення, аналiз i управлення ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постiйний монiторинг за рiвнем ризикiв, дотриманням встановлених обмежень та полiтики управлiння ризиками.

Управлiння ризиками керiвництвом Товариства здiйснюється на основi розумiння причин виникнення ризику, кiлькiсної оцiнки його можливого впливу на вартiсть чистих активiв та застосування iнструментарiю щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний риск, який являє собою ризик того, що одна сторона за фiнансовим активом стане причиною фiнансового збитку для iншої сторони в результатi невиконання своїх зобов'язань.

Фiнансовi iнструменти, якi можуть спричинити для Пiдприємства значнi кредитнi ризики, це грошовi кошти та їх еквiваленти та поточна дебiторська заборгованiсть.

Монiторинг та аналiз кредитного ризику Товариства проводиться iндивiдуально по кожному випадку.

Для цiлей управлiння кредитним ризиком, Грошовi кошти Товариства зберiгаються у надiйних банках, якi розташованi в Українi. Дебiторська заборгованiсть постiйно перевiряється щодо вiдповiдностi до умов договорiв та платоспроможностi контрагентiв.

До заходiв мiнiмiзацiї впливу ризику Товариство вiдносить:

" Встановлення внутрiшнього обмеження обсягу дебiторської заборгованостi в активах;

" Диверсифiкацiю структури активiв;

" Аналiз платоспроможностi контрагентiв;

" Здiйснення заходiв щодо недопущення наявностi в активах Товариства простроченої дебiторської заборгованостi.

Щодо кредиторської заборгованостi з виданих авансiв, то Товариство очiкує отримати активи чи послуги за виданi предоплати.

Станом на кiнець звiтного 2019 року дебiторська заборгованiсть є поточною, сумнiвних боргiв немає, тому керiвництво Товариства оцiнює кредитний ризик Товариства як низький.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових цiн (таких як процентнi ставки, курси цiнних паперiв, валютнi курси, тощо). Метою управлiння ринковим ризиком є управлiння позицiєю, яка наражається на ринковий ризик, i контроль рiвня ринкового ризику в межах прийнятих параметрiв за умови досягнення оптимiзацiї доходностi та ризику.

У сферi управлiння ринковим ризиком керiвництво Товариства застосовує унiфiкованi процеси, методи, правила та систему лiмiтiв, якi забезпечують послiдовний пiдхiд до управлiння ризиками з урахуванням умов мiсцевого ринку. Такi процедури дозволяють отримувати агрегованi данi та надавати iнформацiю про основнi параметри ризику.

Ринковий ризик включає валютний ризик, процентний ризик та iнший цiновий ризик.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструменту коливатимуться внаслiдок змiн валютних курсiв. Валютнi ризики Товариства виникають у зв'язку з володiнням фiнансовими iнструментами, номiнованими в iноземнiй валютi. Товариство у звiтному перiодi не iнвестувало кошти в банкiвськi депозити та в цiннi папери в iноземнiй валютi, але тривало грошi на поточному рахунку у доларах США.

Вiдсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструменту коливатимуться внаслiдок змiн ринкових вiдсоткових ставок. Керiвництво Товариства усвiдомлює, що вiдсотковi ставки можуть змiнюватись i це впливатиме як на доходи Товариства, так i на справедливу вартiсть чистих активiв. Товариство не вживало жодних заходiв з метою хеджування зазначених вiдсоткових ризикiв.

Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Пiдприємству буде складно залучити кошти для виконання своїх зобов'язань. Ризик лiквiдностi iснує тодi, коли iснує розбiжнiсть у строках виплат за активами i зобов'язаннями. Для пiдприємства ризик лiквiдностi дуже значний, тому йому придiляється багато уваги.

Отже для управлiнського персоналу Товариства надзвичайно важливо, щоб строки поточних надходжень вiдповiдали строкам виплат за зобов'язаннями, а якщо iснує будь-яка невiдповiднiсть, щоб вона була пiд контролем.

Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi - аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Полiтика лiквiдностi Товариства перевiряється i затверджується управлiнським персоналом.

27.7 Управлiння капiталом

Керiвництво розглядає управлiння капiталом як систему принципiв та методiв розробки i реалiзацiї управлiнських рiшень, пов'язаних з оптимальних формуванням капiталу з рiзноманiтних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у дiяльностi Товариства. Ключовi питання та поточнi рiшення , що впливають на обсяг i структуру капiталу, а також джерела його формування, розглядаються управлiнським персоналом Товариства. Механiзм управлiння капiталом передбачає чiтку постановку цiлей i завдань управлiння капiталом, а також контроль за їх дотриманням у звiтному перiодi, удосконалення методики визначення й аналiзу використання усiх видiв капiталу; розроблення загальної стратегiї управлiння капiталом.

Управлiнський персонал товариства здiйснює огляд структури капiталу на кiнець кожного звiтного перiоду. При цьому проводиться аналiз вартостi капiталу, його структури та можливi ризики. Система управлiння капiталом коригується з урахуванням змiн в операцiйному середовищi, тенденцiях ринку або стратегiї розвитку.

Керiвництво здiйснює управлiння капiталом товариства з метою досягнення наступних цiлей:

- Зберегти спроможнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть так, щоб заробляти прибуток учасникам i приносити користь iншим зацiкавленим сторонам;

- Забезпечити адекватну капiталовiддачу шляхом встановлення цiн на продукцiю та послуги, що будуть пропорцiйними до рiвня ризику.

Товариство управляє структурою свого капiталу та вiдповiдно змiнює її з огляду на змiни в економiчних умовах i характеристиках ризику базових активiв. З метою пiдтримки або змiни структури капiталу Товариство може скоригувати суму дивiдендiв, збiльшити або зменшити розмiр статутного капiталу або прийняти рiшення про продаж активiв для покриття наявної заборгованостi.

Товариство здiйснює монiторинг капiталу, розраховуючи спiввiдношення сум чистих зобов'язань за iншими запозиченнями до капiталу. Пiд капiталом розумiється загальна сума чистих активiв, що належить учасникам Пiдприємства. Чистий борг розраховується шляхом вирахування з iнших запозичень залишкiв грошових коштiв та їх еквiвалентiв, вiдображених у звiтi про фiнансовий стан.

27.8 Вплив гiперiнфляцiї на фiнансову звiтнiсть.

Гiперiнфляцiя - один iз факторiв, що безпосередньо впливає на достовiрнiсть фiнансової звiтностi пiдприємства. Пiд впливом гiперiнфляцiї вiдбувається деформацiя реального майнового становища. Вiдсутнiсть облiку iнфляцiї веде до значного спотворення даних про майновий стан пiдприємств i фiнансовi результати пiдприємства, що робить неможливим зiставлення даних рiзних перiодiв, ускладнює аналiз iнвестицiйної привабливостi, деформує структуру капiталу, позбавляє пiдприємство джерел засобiв для своєчасної замiни устаткування, що, зрештою, може спричинити нездатнiсть продовжувати дiяльнiсть в досяжному майбутньому.

Згiдно з Мiжнародними стандартами, показником гiперiнфляцiї є характеристики економiчного середовища в країнi, якi включають такi ознаки, але не обмежуються ними:

а) основна маса населення вiддає перевагу збереженню своїх цiнностей у формi немонетарних активiв або у вiдносно стабiльнiй iноземнiй валютi. Суми, утримуванi в нацiональнiй валютi, негайно iнвестуються для збереження купiвельної спроможностi;

б) основна маса населення розглядає грошовi суми не в нацiональнiй грошовiй одиницi, а у вiдносно стабiльнiй iноземнiй валютi. Цiни можуть також наводитися в цiй валютi;

в) продаж та придбання на умовах вiдстрочки платежу здiйснюються за цiнами, якi компенсують очiкувану втрату купiвельної спроможностi протягом перiоду вiдстрочки платежу, навiть якщо цей строк є коротким;

г) вiдсотковi ставки, заробiтна плата та цiни iндексуються згiдно з iндексом цiн;

?) кумулятивний рiвень iнфляцiї за трирiчний перiод наближається до 100% або перевищує цей рiвень

Кумулятивний рiвень iнфляцiї за трирiчний перiод (2017-2019рр) 130%.

Таким чином вважаємо, що наслiдки гiперiнфляцiйних ефектiв не дуже значнi i не викликають нагальну потребу у проведеннi коригувань звiтностi на iнфляцiйний складник.

27.9 Подiї пiсля звiтної дати

Фiнансова звiтнiсть ПрАТ "МК "Трибушани" за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, затверджена до випуску (з метою оприлюднення ) керiвником Пiдприємства 26 лютого 2020 року. Це дата розгляду та затвердження фiнансової звiтностi, що в розумiннi МСБО 10 є датою затвердження до випуску.

Керiвництво Товариства не має iнформацiї про суттєвi подiї, що вiдбулися мiж звiтною датою та датою випуску звiтностi, якi потребують коригування або розкриття.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "АУДИТ СЕРВIС ГРУП" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 31714676 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 01054, м.Київ, вулиця Iвана Франка, буд.40 б, офiс 104 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 2738 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 69-кя, дата: 25.08.2021 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2019 по 31.12.2019 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 04 - відмова від висловлення думки |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | д/н |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 28-09/01/22, дата: 28.09.2022 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 28.09.2022, дата закінчення: 28.10.2022 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 28.10.2022 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 45 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Адресат:  КЕРIВНИЦТВУ ТОВАРИСТВА  АКЦIОНЕРАМ ТОВАРИСТВА  НАЦIОНАЛЬНIЙ КОМIСIЇ З ЦIННИХ ПАПЕРIВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ  Звiт щодо аудиту фiнансової звiтностi  Вiдмова вiд висловлення думки    Нас було залучено провести аудит повного комплекту першої фiнансової звiтностi компанiї ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" ("компанiя") (iдентифiкацiйний код юридичної особи - 00957560, мiсцезнаходження - 90625, Закарпатська область, Рахiвський район, село Дiлове, вул.Довбуша, буд.34), що складається зi звiту про фiнансовий стан на 31 грудня 2019 р. та звiту про сукупний дохiд, звiту про змiни у власному капiталi та звiту про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився зазначеною датою, та примiток до фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.  Ми не висловлюємо думки щодо фiнансової звiтностi Компанiї, що додається. Через значущiсть питань, описаних у роздiлi "Основа для вiдмови вiд висловлення думки" нашого звiту, ми не змогли отримати прийнятнi аудиторськi докази в достатньому обсязi для використання їх як основи для думки аудитора щодо цiєї фiнансової звiтностi.  Основа для вiдмови вiд висловлення думки  Аудитори не мали змоги спостерiгати за проведенням iнвентаризацiї, яка проводилась перед складанням повного комплекту першої фiнансової звiтностi компанiї за 2019 рiк, оскiльки ця дата передувала датi, призначенiй для проведення аудиту, тому ми не маємо можливостi висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатiв.  Ми не змогли отримати прийнятнi аудиторськi докази щодо наявностi окремих об'єктiв основних засобiв станом на 31.12.2019р., перевiрити їх вартiсть через обмеженiсть iнформацiї. Документи, що пiдтверджують справедливу вартiсть основних засобiв, аудиторам не надано.  У зв'язку з тим, що ми були призначенi аудиторами Компанiї пiсля 31.12.2019р., ми не спостерiгали за iнвентаризацiєю запасiв на початок та кiнець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кiлькостi запасiв, утримуваних на 31.12.2018р. та 31.12.2019р., якi вiдображенi в звiтi про фiнансовий стан вiдповiдно в сумах 3198 тис.грн. та 4067 тис.грн.  Ми не змогли пiдтвердити або перевiрити за допомогою альтернативних процедур кредиторську заборгованiсть, що включена в звiт про фiнансовий стан на 31.12.2019р. на загальну суму 15909 тис.грн.  У зв'язку з цим, ми не змогли визначити, чи iснує потреба в будь-яких коригуваннях запасiв, основних засобiв i кредиторської заборгованостi, вiдображених чи не вiдображених в облiку, а також елементiв, що входять до складу звiту про сукупний дохiд, звiту про змiни у власному капiталi та звiту про рух грошових коштiв.  Кредиторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом вiдображена в звiтi про фiнансовий стан у сумi 141 тис.грн., що складає 0,3% вiд валюти балансу. Ми не мали змоги пiдтвердити поточну заборгованiсть за розрахунками з бюджетом, розмiр нарахування податкiв протягом звiтного перiоду в повному обсязi, оскiльки ця заборгованiсть не пiдтверджена актами звiряння з ДФС України та альтернативнi процедури не дали змоги дослiдити цю статтю.  Крiм того, товариство здiйснило перехiд на МСФЗ станом на 01.01.2019 року, що призвело до змiни вхiдного сальдо по рахункам бухгалтерського облiку. Однак аудитори не змогли отримати прийнятнi аудиторськi докази в достатньому обсязi для використання їх як основи для думки аудитора стосовно коректностi цих коригувань.  Станом на дату нашого звiту управлiнський персонал продовжував усувати недолiки системи облiку та вiдновлювати первиннi документи, яких немає в наявностi.  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА).  Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними вiд компанiї згiдно з етичними та iншими вимогами вiдповiдно до "Кодексу етики професiйних бухгалтерiв", виданому Радою з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв, застосовними до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог. Ми вважаємо, що ми не змогли отримати прийнятнi аудиторськi докази в достатньому обсязi для використання їх як основи для нашої думки.  Iнформацiя, що не є фiнансовою звiтнiстю та звiтом аудитора щодо неї - Рiчна iнформацiя емiтента цiнних паперiв за 2019р.  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з iнформацiї, яка мiститься в Рiчнiй iнформацiї емiтента цiнних паперiв за 2019р., але не мiстить фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї, яку ми не отримали до дати цього звiту аудитора, та яку ми очiкуємо отримати пiсля цiєї дати.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю i ми не робимо та не будемо робити висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю та фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати звiту аудитора, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.  Коли нам буде надано Рiчну iнформацiю емiтента цiнних паперiв за 2019р. та ми ознайомимося з нею, якщо ми дiйдемо висновку, що вона мiстить суттєве викривлення, нам потрiбно буде повiдомити iнформацiю про це питання тим, кого надiлено найвищими повноваженнями.  Iнформацiя, що не є фiнансовою звiтнiстю та звiтом аудитора щодо неї - Звiт керiвництва (звiт про управлiння) за перiод дiяльностi 01.01.2019-31.12.2019  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з Звiту керiвництва (звiту про управлiння) за перiод дiяльностi 01.01.2019-31.12.2019, але не мiстить фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї.  Ми перевiрили рiчний звiт керiвництва (звiт про управлiння) за 2019 рiк, що мiстить:  1. вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента;  2. iнформацiю про розвиток емiтента;  3. iнформацiю про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента, зокрема iнформацiю про:  " завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування;  " схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв;  4. звiт про корпоративне управлiння, зокрема iнформацiю про:  " власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент;  " кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати;  " iнформацiю про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги;  " iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв);  " iнформацiю про наглядову раду;  " iнформацiю про виконавчий орган;  " опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента;  " перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента;  " iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента;  " порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента;  " повноваження посадових осiб емiтента.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi, нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю .  Звiт про управлiння за 2019р., який складається вiдповiдно до законодавства, узгоджується з фiнансовою звiтностю за 2019р., суттєвi викривлення в звiтi про управлiння вiдсутнi.  На пiдставi виконаних процедур нiщо, окрiм описаного нижче, не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що компанiя не дотримується вимог застосованих критерiїв перевiрки звiту управлiння. Системи внутрiшнього контролю та управлiння ризиками компанiї, що являє собою процес, органiзований i здiйснюваний представниками власника, керiвництвом, а також iншими її спiвробiтниками, потребує налагодження з метою того, щоб у забезпечувати достатню впевненiсть у досягненнi цiлей з точки зору ефективностi та результативностi господарських операцiй та вiдповiдностi дiяльностi нормативним правовим актам. Розкриття iнформацiї стосовно системи внутрiшнього контролю та управлiння ризиками компанiї, розкриття на рiвнi рiчного звiту iнформацiї щодо дотримання положень Принципiв корпоративного управлiння або аргументування причин вiдхилення вiд викладених у них рекомендацiй бажано розширити.  Вiдповiдно до ЗУ "Про акцiонернi товариства" акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори (рiчнi загальнi збори). Рiчнi загальнi збори товариства проводяться не пiзнiше 30 квiтня наступного за звiтним року. У 2020 роцi Товариством порушено принципи корпоративного управлiння, а саме: рiчнi загальнi збори за пiдсумками дiяльностi акцiонерного товариства за 2019 рiк не проводились.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до (МСФЗ) та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому. Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування компанiї.  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Нашою вiдповiдальнiстю є проведення аудиту фiнансової звiтностi Компанiї вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА) та випуск звiту аудитора. Проте у зв'язку з питаннями, описаними в роздiлi "Основа для вiдмови вiд висловлення думки" нашого звiту, ми не змогли отримати прийнятнi аудиторськi докази в достатньому обсязi для використання їх як основи для думки аудитора цiєї фiнансової звiтностi.  Ми є незалежними по вiдношенню до Компанiї згiдно з етичними та iншими вимогами вiдповiдно до "Кодексу етики професiйних бухгалтерiв", виданому Радою з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв, застосовними для нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог.  Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв  Вiдповiдно до п.2 роздiлу 1. "Загальнi вимоги до iнформацiї роздiлу "Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв" звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi" частини II. "Додатковi вимоги до iнформацiї, що стосується звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi та має обов'язково мiститися у роздiлi звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi "Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв" Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку (затверджено Рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2021 № 555), повiдомляємо наступне:  Повне найменування юридичної особи (щодо заявника або учасника ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв) - ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ".  Висновок аудитора щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв) iнформацiї про кiнцевого бенефiцiарного власника (у разi наявностi) та структуру власностi станом на дату аудиту або огляду, вiдповiдно до вимог, встановлених Положенням про форму та змiст структури власностi, затвердженим наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Мiнiстерствi юстицiї України 08 червня 2021 року за N 768/36390 - аудиторам не надана iнформацiя стосовно подання ПРИВАТНИМ АКЦIОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" iнформацiї про кiнцевого бенефiцiарного власника та структуру власностi станом на дату аудиту вiдповiдно до вимог, встановлених Положенням про форму та змiст структури власностi, затвердженим наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Мiнiстерствi юстицiї України 08 червня 2021 року за N 768/36390.  Iнформацiя про те, чи є суб'єкт господарювання: контролером/учасником небанкiвської фiнансової групи; пiдприємством, що становить суспiльний iнтерес - ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" не є пiдприємством, що становить суспiльний iнтерес та не є контролером/учасником небанкiвської фiнансової групи.  Iнформацiю про наявнiсть у суб'єкта господарювання материнських/дочiрнiх компанiй iз зазначенням найменування, органiзацiйно-правової форми, мiсцезнаходження (у разi наявностi) - материнськi/дочiрнi компанiї у суб'єкта господарювання - у ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МАРМУРОВИЙ КАР'ЄР "ТРИБУШАНИ" вiдсутнi материнськi/дочiрнi компанiї.    Думка аудитора щодо правильностi розрахунку пруденцiйних показникiв, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для вiдповiдного виду дiяльностi, за звiтний перiод (для професiйних учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв) - товариство не розраховує пруденцiйнi показникi, тому аудитори не роблять висновку стосовно цього питання.  Вiдповiдно вимог п.4 ст.14 Закону "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" стосовно наведення iнформацiї, повiдомляємо наступне:  У зв'язку з тим, що аудитор не виконував завдання з обов'язкового аудиту пiдприємства, що становить суспiльний iнтерес, вимоги п.4 ст.14 Закону "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" не розповсюджуються на це завдання  Вiдповiдно до п.1 роздiлу 4. "Вимоги до iнформацiї щодо емiтентiв цiнних паперiв (крiм цiнних паперiв IСI)" частини II. "Додатковi вимоги до iнформацiї, що стосується звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi та має обов'язково мiститися у роздiлi звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi "Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв" Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку (затверджено Рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2021 № 555), повiдомляємо наступне:  вiдповiдностi розмiру статутного капiталу установчим документам або iнформацiї з Єдиного державного реєстру юридичних осiб, фiзичних осiб - пiдприємцiв та громадських формувань - розмiр статутного капiталу вiдповiдає уставним документам та iнформацiї з Єдиного державного реєстру юридичних осiб, фiзичних осiб - пiдприємцiв та громадських формувань та становить 184 тис.грн.  iнформацiї про наявнiсть подiй пiсля дати балансу, якi не знайшли вiдображення у фiнансовiй звiтностi, проте можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан юридичної особи - подiї пiсля дати балансу, якi не знайшли вiдображення у фiнансовiй звiтностi, проте можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан юридичної особи, аудитору не вiдомi.  повноти та достовiрностi розкриття iнформацiї щодо складу i структури фiнансових iнвестицiй - фiнансовi iнвестицiї вiдсутнi  iнформацiї про наявнiсть iнших фактiв та обставин, якi можуть суттєво вплинути на дiяльнiсть юридичної особи у майбутньому, та оцiнку ступеня їх впливу - iншi факти та обставини, якi можуть суттєво вплинути на дiяльнiсть юридичної особи у майбутньому, та оцiнка ступеня їх впливу, аудитору не вiдомi.  Вiдповiдно до п.1 роздiлу 8. "Вимоги до iнформацiї щодо дотримання норм законодавства" частини II. "Додатковi вимоги до iнформацiї, що стосується звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi та має обов'язково мiститися у роздiлi звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi "Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв" Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку (затверджено Рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2021 № 555), повiдомляємо наступне:  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з Звiту керiвництва (звiту про управлiння) за перiод дiяльностi 01.01.2019-31.12.2019, але не мiстить фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї.  Перевiрка iнформацiї, зазначеної у пунктах 1-4 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки", не виявила суттєвих порушень та недолiкiв.  Стосовно думки аудитора щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах 5-9 частини третьої статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" повiдомляємо наступне:  Ми перевiрили рiчний звiт керiвництва (звiт про управлiння) за 2019 рiк  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю  Ми не маємо змоги здiйснити висновок про узгодження Звiту про управлiння за 2019 р., який складається вiдповiдно до законодавства, та фiнансової звiтностi за 2019 р.  На пiдставi виконаних процедур нiщо, окрiм описаного нижче, не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що компанiя не дотримується вимог застосованих критерiїв перевiрки звiту управлiння. Системи внутрiшнього контролю та управлiння ризиками компанiї, що являє собою процес, органiзований i здiйснюваний представниками власника, керiвництвом, а також iншими її спiвробiтниками, потребує налагодження з метою того, щоб у забезпечувати достатню впевненiсть у досягненнi цiлей з точки зору ефективностi та результативностi господарських операцiй та вiдповiдностi дiяльностi нормативним правовим актам. Розкриття iнформацiї стосовно системи внутрiшнього контролю та управлiння ризиками компанiї, розкриття на рiвнi рiчного звiту iнформацiї щодо дотримання положень Принципiв корпоративного управлiння або аргументування причин вiдхилення вiд викладених у них рекомендацiй необхiдно розширити.  Вiдповiдно до ЗУ "Про акцiонернi товариства" акцiонерне товариство зобов'язане щороку скликати загальнi збори (рiчнi загальнi збори). Рiчнi загальнi збори товариства проводяться не пiзнiше 30 квiтня наступного за звiтним року. У 2020 роцi Товариством порушено принципи корпоративного управлiння, а саме: рiчнi загальнi збори за пiдсумками дiяльностi акцiонерного товариства за 2019 рiк не проводились.  Вiдповiдно до п. роздiлу 8. "Вимоги до iнформацiї щодо дотримання норм законодавства" частини II. "Додатковi вимоги до iнформацiї, що стосується звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi та має обов'язково мiститися у роздiлi звiту суб'єкта аудиторської дiяльностi "Звiт щодо вимог iнших законодавчих та нормативних актiв" Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку (затверджено Рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2021 № 555), повiдомляємо наступне:  Аудитору не надано звiт або висновок про пiдсумки перевiрки фiнансово-господарської дiяльностi акцiонерного товариства за результатами фiнансового року, пiдготовленi ревiзiйною комiсiєю (ревiзором), надання якої передбачено частиною четвертою статтi 75 Закону України "Про акцiонернi товариства" (для акцiонерних товариств), в якому повина мiститься iнформацiя про пiдтвердження достовiрностi та повноти даних фiнансової звiтностi за вiдповiдний перiод та факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi.  Вiдповiдно до п.10 частини I Загальнi положення Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку (затверджено Рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2021 № 555), повiдомляємо наступне:  Основнi вiдомостi про суб'єкт аудиторської дiяльностi, що провiв аудит, та iншi вiдомостi  Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "АУДИТ СЕРВIС ГРУП"  Мiсцезнаходження - 01054, м.Київ, вулиця Iвана Франка, буд.40 б, офiс 104  Iнформацiя про включення до реєстру - включено до роздiлу "Суб'єкти аудиторської дiяльностi, якi мають право проводити обов'язковий аудит фiнансової звiтностi" Реєстру аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi пiд № 2738.  Iдентифiкацiйний код юридичної особи - 31714676  Вебсторiнка/вебсайт суб'єкта аудиторської дiяльностi - www.das.dn.ua  Дата та номер договору на проведення аудиту -№ 28-09/01/22 вiд 28 вересня 2022 року  Дата початку проведення аудиту - 28 вересня 2022 року  Дата закiнчення проведення аудиту - 28 жовтня 2022 року  У вiдповiдностi до вимог Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" аудитори мають надати додаткову iнформацiю.  Основнi вiдомостi про суб'ект аудиторської дiяльностi, що провiв аудит  Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "АУДИТ СЕРВIС ГРУП"  Мiсцезнаходження - 01054, м.Київ, вулиця Iвана Франка, буд.40 б, офiс 104  Код за ЄДРПОУ -31714676  Керiвник (аудитор) - Марченко Юлiя Володимирiвна  Наказ Державної установи "ОРГАН СУСПIЛЬНОГО НАГЛЯДУ ЗА АУДИТОРСЬКОЮ ДIЯЛЬНIСТЮ" № "Про проходження перевiрки з контролю якостi"  Iнформацiя про включення до реєстру - включено до роздiлу "Суб'єкти аудиторської дiяльностi, якi мають право проводити обов'язковий аудит фiнансової звiтностi" Реєстру аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi пiд № 2738.  Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежного аудитора, є Наталiя Сергiївна Смiрнова.  Аудитор ТОВ "АФ "АУДИТ СЕРВIС ГРУП" Наталiя Сергiївна Смiрнова  незалежний аудитор  Директор ТОВ "АФ "АУДИТ СЕРВIС ГРУП" Юлiя Володимирiвна Марченко  незалежний аудитор  01054, м.Київ,  вулиця Iвана Франка, буд.40 б, офiс 104  28 жовтня 2022р. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Керiвництво Товариства, що здiйснює управлiнськi функцiї та пiдписує рiчну iнформацiю емiтента, пiдтверджує те, що, наскiльки це їм вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з яким воно стикається у своїй господарськiй дiяльностi.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 30.04.2019 | 30.04.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 20.05.2019 | 20.05.2019 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |