

## Титульний аркуш

**23.04.2020**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **031/к**

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)

Генеральний  
директор

(посада)

(підпис)

Ткач Ігор Васильович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

#### I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Приватне акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 23354002
- 4. Місцезнаходження емітента** 85053 Донецька область Добропільський район селище Дорожнє станція Мерцалово
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (044)4903318 (044)4903317
- 6. Адреса електронної пошти** donbas.clays@sibelco.com
- 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)** 21.04.2020  
Протокол № 8/20 Засідання Наглядової Ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ"
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  
21676262  
Україна  
DR/00001/APA

регульованої інформації від  
імені учасника фондового  
ринку

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

Повідомлення розміщено  
на власному  
веб-сайті учасника  
фондового ринку

[www.clays.prat.ua](http://www.clays.prat.ua)

(адреса сторінки)

23.04.2020

(дата)

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	X
4. Інформація щодо посади 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 емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	X
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалося послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

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

Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

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

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

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

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

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

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

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

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

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

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.



Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітнього періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>ААБ № 934215</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>19.07.1995</b>
4. Територія (область)	<b>Донецька область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>526918.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>191</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>08.12</b>	<b>ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ</b>
<b>09.90</b>	<b>НАДАННЯ ДОПОМІЖНИХ ПОСЛУГ У СФЕРІ ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН І РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ</b>
<b>71.20</b>	<b>ТЕХНІЧНІ ВИПРОБУВАННЯ ТА ДОСЛІДЖЕННЯ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>Публічне акціонерне товариство "УкрСиббанк" м. Київ</b>
2) МФО банку	<b>351005</b>
3) Поточний рахунок	<b>UA443510050000026006421874001</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>Публічне акціонерне товариство "УкрСиббанк" м. Київ</b>
5) МФО банку	<b>351005</b>
6) Поточний рахунок	<b>UA263510050000026007421874000</b>

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах :

1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА "КАРАВАЙ"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	30770263
4) місцезнаходження	85050, Донецька обл., Добропільський район, село Шахове, ВУЛИЦЯ М.Ф. ЧЕРНЯВСЬКОГО, будинок 14
5) опис	Форма участі, відсоток акцій (часток, паїв), що належать емітенту в юридичній особі, активів, наданих емітентом у якості внеску, прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою: Майновий внесок у корпоративні права, загальна частка 9 234 085 грн., що складає 100% статутного капіталу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА "КАРАВАЙ".

### 16. Судові справи емітента

N з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	2	3	4	5	6	7	8
1	805/2348/15-а	Донецький окружний адміністративний суд	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"	Спеціалізована державна податкова інспекція з обслуговування великих платників податків	немає	Скасування ППР №0000174100/2287/10/28-03-4 и №0000184100/2288/28-03-41 на загальну суму 49599,00 грн., сума штрафу 24294,5 грн.	Завершено
Примітки	Позовні вимоги ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" задоволені у повному обсязі. Відмовлено Відповідачу у відкритті касаційного провадження						
2	805/2245/17-а	Донецький окружний адміністративний суд	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"	Офісу великих платників податків	немає	Скасування ППР №0003334609 на загальну суму 127684,00 грн., штраф - 31921,00 грн.	Завершено
Примітки	Позовні вимоги ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" задоволені у повному обсязі. Ухвалою Донецького апеляційного суду Постанова суду першої інстанції залишена в силі. 14.12.2017 р. відкрито касаційне провадження. Справа до розгляду ще не призначена. Скасування рішень першої та другої інстанції маловірогідно						
3	200/5006/19-а	Донецький окружний адміністративний суд	ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"	Офісу великих платників податків	немає	Скасування ППР №0000584609 та №0000574609 на загальну суму 13333,00 грн., штраф - 1041,75 грн.	Завершено
Примітки	Позовні вимоги ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" задоволені у повному обсязі. Ухвалою Донецького апеляційного суду Постанова суду першої інстанції залишена в силі. 11.12.2019 р. Відповідачеві відмовлено у відкритті касаційного провадження						

### 17. Штрафні санкції емітента

<b>N з/п</b>	<b>Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію</b>	<b>Орган, який наклав штрафну санкцію</b>	<b>Вид стягнення</b>	<b>Інформація про виконання</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	№ 130/2 14.06.2019	Фонд соціального страхування України Управління виконавчої дирекції фонду в Донецькій області	штраф	Виконано
Примітки	немає			

## 18. Опис бізнесу

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

ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" здійснює свою діяльність на території Добропільського району Донецької області.

До складу ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" входять відділи:

1. виробничий департамент;
2. відділ геології;
3. відділ маркшейдерії;
4. відділ юридичного супроводу;
5. відділ логістики;
6. відділ матеріально-технічного забезпечення;
7. відділ охорони праці, навколишнього природного середовища та систем менеджменту якості;
8. фінансовий відділ;
9. бухгалтерія;
10. відділ кадрів та заробітної плати;
11. організаційно-господарська служба.

Виробничий департамент має підрозділи:

12. гірничий відділ;
13. відділ з переробки та вантажно-розвантажувальних робіт;
14. енерго-механічний відділ;
15. відділ контролю якості продукції та лабораторних досліджень;
16. експлуатаційно-господарська служба.

Штатна чисельність працівників:

- гірничий відділ - 28 чол.
- відділ з переробки та вантажно-розвантажувальних робіт - 72 чол.
- енерго-механічний відділ - 19 чол.
- відділ контролю якості продукції та лабораторних досліджень - 17 чол.
- експлуатаційно-господарська служба - 4 чол.
- відділ геології - 2 чол.
- відділ маркшейдерії - 3 чол.
- відділ юридичного супроводу - 2 чол.
- відділ логістики - 3 чол.
- відділ матеріально-технічного забезпечення - 4 чол.
- відділ охорони праці, навколишнього природного середовища та систем менеджменту якості - 7 чол.
- фінансовий відділ - 3 чол.
- Бухгалтерія - 5 чол.
- відділ кадрів та заробітної плати - 2 чол.
- організаційно-господарська служба - 6 чол.

Гірничий відділ здійснює видобуток сировинних матеріалів, організацію внутрішнього транспортування сировинних матеріалів, організацію рекультивацийних робіт, роботи з проведення та підтримання в робочому стані діючих гірничих виробок.

Відділ з переробки та вантажно-розвантажувальних робіт здійснює приймання, складування, дроблення, завантаження і відправлення споживачу продукції, що випускається та підготовляє вагони під навантаження.

Енерго-механічний відділ забезпечує безпечну, економічно ефективну, надійну роботу виробничого обладнання, техніки та механізмів, а також електромереж шляхом проведення якісного і вчасного ремонту техніки та устаткування підприємства.

Відділ контролю якості продукції та лабораторних досліджень проводить контроль якості продукції підприємства, здійснення фундаментальних та прикладних наукових досліджень, спрямованих на забезпечення потреб підприємства, забезпечує точність і достовірність результатів вимірювань.

Експлуатаційно-господарська служба проводить контроль відповідного стану будівель та споруд, інженерних мереж.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати**

**праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

У 2019 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу складає 189 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 2 особи. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 0 особа. Фонд оплати праці у 2019 році склав 43516,30 тис. грн. Зміни розміру фонду оплати праці в порівнянні із 2018 роком (його збільшення або зменшення відносно попереднього року): фонд оплати праці у 2018 році складав 47803 тис. грн. Зменшення фонду оплати праці у 2019 році в порівнянні з 2018 роком складає 4286,7 тис. грн., що становить 9%.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента:

Кадровий склад підприємства формується відділом кадрів і заробітної плати відповідно до штатного розкладу, затвердженого генеральним директором, за погодженням з керівниками структурних підрозділів.

Підбір кандидатів здійснюється відділом кадрів і заробітної плати підприємства на підставі заявок структурних підрозділів.

Відносини роботодавця з персоналом будуються на підставі укладання трудових договорів.

Підготовка персоналу. Прогнозування потреби персоналу.

Прогнозування потреби персоналу на наступний період проводиться для забезпечення своєчасної підготовки до реально передбачуваному появи вільних робочих місць. Зокрема, це може бути пов'язано з:

- необхідністю звільнення, наприклад, відходом на пенсію,
- переходом в інший підрозділ,
- змінами технологічних та інших виробничих процесів,
- підвищенням продуктивності, розвитком виробництва,
- тимчасової діяльності і т.д.

Відповідальність за підготовку прогнозів покладається на менеджера по персоналу. Керівники структурних підрозділів подають відповідну інформацію до відділу правового забезпечення.

Види робіт з підготовки кадрів. Підготовка кадрів здійснюється на основі потреби за наступними категоріями:

- робочі,
- керівники та ІТП.

Для навчання робітників проводяться наступні види робіт:

- вступне навчання, інструктаж новоприйнятих на роботу,
- первинні інструктажі;
- повторні, позапланові та цільові інструктажі;
- професійне навчання,
- підвищення кваліфікації.

Переміщення кадрів

Переміщення кадрів всередині підприємства здійснюється відповідно до штатного розкладу в зв'язку з:

- створенням нових і звільненням існуючих робочих місць,
- необхідністю професійного росту кадрів,
- необхідністю перенесення позитивного досвіду в інші підрозділи.

Переміщення кадрів може бути ініційовано будь-яка сторона і погоджено з керівниками структурних підрозділів. Переміщення оформляється наказом по підприємству відповідно до вимог трудового законодавства України обов'язковою відміткою в Особистому картці співробітника.

Відповідальність за координацію робіт з формування, підготовки та переміщенню кадрів підприємства несе менеджер по персоналу.

Протоколи якості. Списки персоналу підприємства із зазначенням їх посад і кваліфікації, штатний розклад, структура підприємства, особисті картки є протоколами якості.

**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**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші**

## **цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не веде спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не отримувало пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду.

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

Наказ від 02.01.2019 р. № 01-П " Про облікову політику на підприємстві".

У відображенні бухгалтерських операцій і поданні фінансової звітності ПрАТ "Глини Донбасу" (далі за текстом - Компанія) керується Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародними стандартами фінансової звітності та Посібником з ведення бухгалтерського обліку групи компаній Sibelco .

Для забезпечення бухгалтерського обліку в Компанії створено бухгалтерську службу на чолі з Головним бухгалтером.

Бухгалтерський облік ведеться Компанією, виходячи з таких основних принципів:

" обачність - Компанія застосовує в бухгалтерському обліку методи оцінки, які мають на меті запобігти заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів та доходів Компанії;

" повне висвітлення - фінансова звітність Компанії містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі;

" автономність - Компанія розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися в фінансовій звітності Компанії;

" послідовність - постійне (із року в рік) застосування Компанією обраної облікової політики. Зміна облікової політики є можливою лише в випадках, передбачених національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, і обґрунтовується та розкривається Компанією у фінансовій звітності;

" безперервність - оцінка активів і зобов'язань Компанії здійснюється, виходячи з припущення, що її діяльність буде тривати далі;

" нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду Компанія порівнює доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи й витрати відображаються Компанією в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їхнього виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;

" превалювання сутності над формою - операції обліковуються Компанією відповідно до їхньої сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

" історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Компанії, виходячи з витрат на виробництво та їх придбання;

" єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Компанії в її фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці - гривні;

" періодичність - можливість розподілу діяльності Компанії на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій в Компанії є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи складаються під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення. Первинні документи підписуються уповноваженими Компанією особами.

Документи зберігаються протягом строку, встановленого діючим законодавством, але не менше трьох років.

Бухгалтерський облік у Компанії ведеться в бухгалтерській програмі 1С:Бухгалтерія (версія 8.3).

Зведені облікові документи та реєстри звітності не роздруковуються, а зберігаються на електронних носіях.

Компанія використовує план рахунків бухгалтерського обліку, наведений в Додатку 1 до цього Положення.

Компанія складає річний фінансовий звіт станом на 31 грудня.



Відповідно до Листа Міністерства Фінансів України "Щодо застосування критеріїв суттєвості у бухгалтерському обліку" № 04230-04108 від 29.07.2003 р. встановити межу суттєвості при складанні фінансової звітності:

" для визначення суттєвості об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії, за орієнтовний поріг суттєвості в Компанії приймається величина у 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу;

" для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості в Компанії є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) Компанії.

Відповідно до МСБО 16 "Основні засоби", основними засобами Компанія вважає майнові активи, які відповідають водночас всім нижчезазначеним критеріям:

" є матеріальними об'єктами, які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг в оренду для адміністративних цілей;

" використовуються за призначенням протягом більш ніж одного календарного року;

" існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

" собівартість об'єкта можна достовірно оцінити;

Встановлено, що для цілей бухгалтерського обліку Компанія класифікує основні засоби за такими групами:

" будинки та споруди (зокрема, кар'єри);

" машини та обладнання;

" транспортні засоби;

" інструменти, прилади та інвентар;

" інші основні засоби.

При цьому, придбані Компанією об'єкти визнаються основними засобами за такими правилами:

а) об'єкти, що відносяться до виробничого обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро. В тому випадку, якщо первісна вартість відповідних об'єктів є меншою за 7500 євро, але об'єкти придбані (споруджені) в межах САРЕХ-проекту, загальна вартість якого перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, відповідні об'єкти також визнаються основними засобами;

(примітка: САРЕХ-проектом вважається програма розширення, оновлення чи модернізації виробничої бази Компанії, погоджена за правилами групи компаній Sibelco, яка включає, серед іншого, перелік об'єктів, що мають бути придбані, споруджені, оновлені чи модернізовані, та обсяг відповідних витрат)

б) об'єкти, що відносяться до комп'ютерного обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро. В той же час, відповідні об'єкти можуть не визнаватись основними засобами, а вартість таких об'єктів може відноситись до складу витрат періоду в тому випадку, якщо, на думку керівництва Компанії, обсяг економічних вигід, які Компанія отримує за межами першого року використання відповідного об'єкту, є несуттєвим;

в) об'єкти, що відносяться до офісного обладнання, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро;

г) об'єкти, що відносяться до капітального ремонту, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо вартість капітального ремонту в цілому перевищує грошовий еквівалент 60000 євро. При цьому, окремий об'єкт, що відноситься до капітального ремонту, визнається основним засобом незалежно від первісної вартості цього об'єкту, а виключно з огляду на вартість капітального ремонту в цілому;

г) об'єкти, що відносяться до основних запчастин та резервного обладнання (капітальні запчастини) визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, а очікуваний час використання відповідного об'єкту є більшим за 1 рік;

д) інші об'єкти відносяться до основних засобів в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість об'єкта основних засобів визначається Компанією як така, що складається з таких витрат:

" суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);

" реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Компанії);

" витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;

" витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;

" інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання з запланованою метою, наприклад, витрати на купівлю та монтаж додаткового обладнання для автомобілів. Якщо в процесі експлуатації Компанією здійснюється заміна цього обладнання, то його вартість відноситься до складу витрат періоду.

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів прирівнюється Компанією до справедливої вартості на дату отримання та визначається шляхом оцінки незалежним експертом. У разі надходження основних засобів від нерезидента, первісна вартість таких основних засобів дорівнює митній вартості.

Первісною вартістю основних засобів, що внесені до статутного капіталу Компанії, визнається погоджена засновниками (учасниками) Компанії їх справедлива вартість. Компанія відносить до складу малоцінних необоротних активів, майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

" компанією планується тривале використання таких активів, а саме більше року;

" майнові активи, вартість яких на момент їх придбання (виготовлення) є меншою за еквівалент 2500 євро;

### 3.2. Амортизація основних засобів

Об'єктом амортизації в Компанії є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського обліку Компанія використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'рив;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Компанією щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Компанія очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів. І з застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Компанією протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

адміністративні будівлі - 30 років,

виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,

виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,

камери згорання сушарок - 5 років,

футерування ковшів - 3 роки,

транспорт - 5 років,

меблі - 7 років,

комп'ютерна техніка - 3 роки,

офісне обладнання - 5 років,

капітальний ремонт - 7 років,

лабораторне обладнання - 7 років,

залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Віднесення виробничого обладнання до певної категорії (довготривалого або короткотривалого використання) здійснюється з урахуванням строку, вказаного в експлуатаційних документах.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Суму нарахованої амортизації Компанія відображає збільшенням суми витрат Компанії та зносу основних засобів.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість основних засобів прирівнюється до нуля.

Компанія використовує однакові методи та способи нарахування амортизації основних засобів в бухгалтерському та податковому обліках, крім:

а) визначення мінімального строку амортизації для цілей податкового обліку,

б) застосування прямолінійного методу амортизації до всіх без виключення будівель та споруд;

в) визначення основних засобів в тих випадках, коли об'єкт не відповідає вартісним ознакам основних засобів, визначених цим Положенням, але відповідає вартісним ознакам, визначеним ПКУ.

Визнання та первісна оцінка запасів

Відповідно до МСБО 2 "Запаси" Компанія вважає запасами активи, які відповідають всім нижче переліченим критеріям:

" компанія отримує в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з використанням активу;

" вартість може бути достовірно визначена.

Підприємство для цілей обліку використовує таку класифікацію запасів:

а) сировина і матеріали,

б) виробничі запаси, в т.ч.:

паливо,

тара і тарні матеріали,

будівельні матеріали,

запасні частини,

інші матеріали,

малоцінні та швидкозношувані предмети,

в) незавершене виробництво/полуфабрикати,

г) готова продукція,

Одиницею бухгалтерського обліку запасів в Компанії є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Первісною вартістю інших запасів Компанія вважає собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

" суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії;

" витрат на транспортування, навантаження й розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням продукції, матеріалів та послуг.

Первісною вартістю запасів, одержаних Компанією безоплатно, визнається їх

справедлива вартість. Для запасів, безоплатно отриманих від нерезидента,

справедлива вартість складається з митної вартості запасів, суми ввізного мита,

суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються

Компанії та послуг митного брокера.

Оцінка вибуття запасів

При вибутті запасів Компанія використовує метод середньозваженої собівартості. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається Компанією зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Оцінка запасів на дату балансу

Запаси відображаються Компанією в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси відображаються Компанією за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу ринкова вартість запасів знизилась або вони є зіпсованими, застарілими, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду. Суми нестач і втрат від псування цінностей до прийняття рішення про конкретних винуватців відображаються на позабалансових рахунках Компанії. Після встановлення осіб, які мають відшкодувати втрати, належна до відшкодування сума зараховується до складу дебіторської заборгованості (або інших активів) і доходу звітного періоду.

Компанією проводиться щомісячне списання запасів по кожній матеріально-відповідальній особі.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі**

**виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг

Основним видом діяльності ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є видобування глини та виробництво композитів. Основною продукцією підприємства є глини Кучеровоярівського родовища вогнетривких та тугоплавких глин, що видобуваються відкритим способом.

В залежності від хімічного складу глини підрозділяються на такі марки: DBK-0; DBK-1; DBK-2; DBY-1; DBY-3; DBY-4; DBM-3; DBM-3N. Чим більше окису алюмінію і менше окису заліза в глинах, тим вище марка. В залежності від хімічного складу та чи інша марка застосовується в різних галузях промисловості. Глини підприємства стабільного хімічного складу з високим вмістом окису алюмінію та низьким вмістом окису заліза, що забезпечує білий колір після обжигу, високу міцність та пластичність. Продукція товариства реалізується на території України та за її межами. Продукція Товариства відповідає усім вимогам сучасних технологій і не поступається в якості продукції ведучих фірм Західної Європи. Підприємством постійно розробляються та впроваджуються у виробництво нові торгові марки глини з рецептурою керамічних сумішей, що використовуються у виробництві споживачів. Виробництво залежить від сезонних змін. Пік діяльності підприємства - березень-листопад, оскільки в інших місяцях року погодні умови не сприяють динамічному видобутку глини.

Основними закордонними покупцями продукції товариства є Sibelco Poland Sp.z.o.o., Sibelco Ukrainian Trading. На території України основними покупцями глини є: Голд КерамікаТзОВ, Зевс Кераміка ПрАТ, Керамейя ТОВ, Керамічні маси Донбасу ТОВ, Слобожанська будівельна кераміка ПрАТ, Церсаніт Інвест ТОВ. Канали збуту й методи продажу.

Товариство реалізує власну продукцію оптом. Контракти на збут продукції Товариство заключає безпосередньо зі споживачами продукції, а також з торговими компаніями. Глина поставляється залізничним та автомобільним транспортом. Іноземні покупці отримують продукцію Товариства шляхом морських перевезень. На теперішній часна діяльність Товариства впливає:

- політична ситуація в Україні, - нестабільне та дуже часто некоректне (непродумане) законодавство, політична нестабільність
- фінансово-економічна криза у світі, яка найбільш вплинула на спад виробництва в металургійній та будівельній промисловості, які, в свою чергу, є основними споживачами продукції товариства. З метою зменшення впливу світової кризової ситуації на господарську діяльність товариства її персонал намагається знайти нові "географічні" ринки збуту продукції. Такий пошук може призвести до позитивних результатів, оскільки глини підприємства унікальні за своїми технічними характеристиками та технологічними властивостями. Їх переваги - високий ступінь білизни, однорідність, пластичність і міцність. За рядом технічних показників якість продукції підприємства перевищує якість продукції конкурентів.

На діяльність Товариства мають середній вплив наступні проблеми:

- Законодавча: високе податкове навантаження, встановлене законодавством України.
- Виробничо-технологічні: Горно-геологічні умови виробництва можуть вплинути на діяльність підприємства. Це пов'язано з тим, що розвідка нових місць видобутку глини не обмежується бурінням лише однієї свердловини. Необхідний для промислового видобутку результат розвідки може буде досягнутий після декількох спроб. Однак, попит на глину Товариства дозволяє проводити вказану розвідку без значних фінансових втрат для Товариства.

На діяльність Товариства мають великий вплив економічні проблеми у світі з причини того, що Товариство значну частину своєї продукції реалізує на експорт. За висновками управлінського персоналу основними ризиками для товариства є:

Цінові ризики. Ціна на продукцію встановлюється у відповідності до кон'юктури на ринках країн основних споживачів продукції, рівня інфляції та рівня змін в собівартості продукції. При продажу продукції на умовах поставки що передбачають транспортування за рахунок Продавця, на ціну впливають діючі умови на ринку перевезень. Ціни встановлюються на початку року з можливими корегуваннями протягом року. Ціна встановлюється в гривні для споживачів резидентів та в валюті для споживачів з інших країн.

Кредитний ризик виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе

зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Товариство здійснює реалізацію продукції як на території України, так і за її межами. Товариство є експортером власної продукції. Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Характерною особливістю основної продукції Товариства є те, що вона є результатом розробки надр та є сировиною для інших галузей промисловості. Виробнича потужність підприємства в звітному році склала – 1339,2 тис.тн.

Основні види сировини, матеріалів та послуг, якими користується товариство є: електроенергія, дизельне паливо, запчастини та комплектуючі для машин та обладнання, а також портові, залізничні послуги, послуги різного рівня.

Основними постачальниками, що займають більше 10 відсотка в загальному об'ємі постачання, у звітному періоді були: Ак арт-буд ТОВ, Благов В.В. ФОП, Бюро Веритас ТОВ, Гейченко В.О. ФОП, Донбаська екскаваційна компанія ТОВ, ЕТС ТОВ, ЕТС-КИЇВ ТОВ, ЖелДорСервіс ПП, Ільєнко Л.М. ФОП, Інноваційна Транспортна Компанія ТОВ, Керамічні маси Донбасу ТОВ, Крамтрейд ОІЛ ТОВ, Ластівка ЛТД ТОВ, Нафтобізнес Трейд ТОВ, Ніка-Тера морський спеціалізований порт ТОВ, Норс Бізнес Груп ТОВ, Ольвія Стивідорна компанія ДП (Октябрськ порт), Оптимум Транс ТОВ, Орхідея ПП, Параллель-М ЛТД ТОВ, Преміум-ресурс ТОВ, Промстрой монтаж ТОВ, С.К.С.-транс ТОВ, Стандартпарк україна ТОВ, Універсальна Транспортна Компанія в Україні ТОВ, Центральна вантажна логістична компанія ТОВ.

Основними конкурентами підприємства є: – ПрАТ "ВЕСКО"; ПрАТ "Дружківське рудоуправління"; ПрАТ "Часов-Ярський комбінат вогнетривких виробів".

Перспективні плани подальшого розвитку ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" полягають у подальшому продовженні та здійсненні своєї господарської діяльності, відповідно до попиту ринку.

## **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**

Активами підприємства є ресурси, що їм контролюються внаслідок минулих подій, використання яких, як очікується, приведе к отриманню економічних вигод у майбутньому, а саме: основні засоби, нематеріальні активи, фінансові інвестиції, запаси, дебіторська заборгованість та інші. Основні засоби – матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

За останні п'ять років первісна вартість, основних засобів, що надійшли на підприємство, склала 131501 тис.грн. (по роках у тис.грн.: 2015р.-13196тис.грн., 2016р. – 20647 тис.грн., 2017р. – 34297 тис.грн., 2018р. – 33470 тис.грн., 2019р.- 29891 тис. грн.).

У 2015р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" було здійснено придбання об'єктів основних засобів загальною вартістю 13196 тис. грн., в тому числі (тис.грн.): – будинки, споруди та передавальні пристрої на загальну суму 772 тис. грн., – машини та обладнання на загальну суму 9728 тис.грн., – транспортні засоби на загальну суму 1508 тис. грн., – інструменти, прилади на загальну суму 947 тис. грн. – інші основні засоби – 14 тис.грн. – малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 227 тис.грн. Безоплатного отримання об'єктів основних засобів не відбувалось.

У 2016р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" було здійснено придбання об'єктів основних засобів загальною вартістю 20647 тис. грн., в тому числі (тис.грн.): – машини та обладнання на загальну суму 17084 тис.грн., – транспортні засоби на загальну суму 2421 тис. грн., – інструменти, прилади на загальну суму 910 тис. грн. – малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 232 тис.грн. Збільшення первісної вартості ОЗ за рахунок капітальних інвестицій в реконструкцію, модернізацію основних засобів за 2016 рік складає 9888 тис. грн., в т.ч. за групами: – будинки, споруди та передавальні пристрої – первісна вартість 4394 тис. грн. – машини та

обладнання - первісна вартість 765 тис. грн. - транспортні засоби - первісна вартість 202 тис. грн. - природні ресурси - первісна вартість 4527 тис. грн. У 2017р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 34297 тис. грн. (придбання основних засобів - 26203 тис. грн., виготовлення та модернізація основних засобів - 7624 тис. грн., придбання інших необоротних активів - 470 тис. грн.), в тому числі по групах (тис. грн.): - будинки, споруди та передавальні пристрої - 4306 тис. грн., - машини та обладнання на загальну суму 28535 тис. грн., - транспортні засоби на загальну суму 751 тис. грн., - інструменти, прилади на загальну суму 235 тис. грн. - малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 470 тис. грн.

У 2018р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 33470 тис. грн. (придбання основних засобів - 11110 тис. грн., виготовлення та модернізація основних засобів - 8497 тис. грн., придбання інших необоротних активів - 13863 тис. грн.), в тому числі по групах (тис. грн.): - будинки, споруди та передавальні пристрої - 8195 тис. грн., - машини та обладнання на загальну суму 8447 тис. грн., - транспортні засоби на загальну суму 2901 тис. грн., - інструменти, прилади на загальну суму 64 тис. грн., - малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 351 тис. грн., - природні ресурси на загальну суму 13512 тис. грн.

У 2019р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 29 891 тис. грн., в тому числі по групах (тис. грн.):

будинки, споруди та передавальні пристрої - 10 283 тис. грн., машини та обладнання на загальну суму 10 881 тис. грн., транспортні засоби на загальну суму 8 049 тис. грн., інструменти, прилади на загальну суму 122 тис. грн., малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 556 тис. грн.

Основні засоби вилучаються з активів у випадку ліквідації, безоплатної передачі або при невідповідності критеріям визначення основних засобів.

Первісна вартість основних засобів, що вибували за останні п'ять років, - 34301 тис. грн. (по роках у тис. грн.: 2015р. - 5905 тис. грн., 2016р. - 9758 тис. грн., 2017р. - 8401 тис. грн., 2018р. - 3979 тис. грн., 2019р. - 6 258 тис. грн.) За 2015р. вибуло основних засобів первісною вартістю 5905 тис. грн. (знос - 4659 тис. грн.) групах: - машини та обладнання - первісна вартість 3929 тис. грн. (знос - 3311 тис. грн.) - транспортні засоби - первісна вартість 1844 тис. грн. (знос - 1216 тис. грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 87 тис. грн. (знос - 87 тис. грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 45 тис. грн. (знос - 45 тис. грн.)

За 2016р. вибуло основних засобів первісною вартістю 9758 тис. грн. (знос - 9414 тис. грн.) групах: - будинки, споруди та передавальні пристрої - первісна вартість 77 тис. грн. (знос - 74 тис. грн.) - машини та обладнання - первісна вартість 9332 тис. грн. (знос - 8992 тис. грн.) - транспортні засоби - первісна вартість 320 тис. грн. (знос - 320 тис. грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 6 тис. грн. (знос - 5 тис. грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 23 тис. грн. (знос - 23 тис. грн.) Нарахування амортизації основних засобів (крім МНМА) здійснюється за прямолінійним методом. У 2016 році нарахована амортизація основних засобів за прямолінійним методом у сумі 14205 тис. грн. По групах основних засобів: - будинки, споруди та передавальні пристрої - 1302 тис. грн. - машини та обладнання - 9606 тис. грн. - транспортні засоби - 1562 тис. грн. - інструменти, прилади, інвентар - 471 тис. грн. - інші основні засоби - 3 тис. грн. - малоцінні необоротні матеріальні активи - 237 тис. грн. - природні ресурси - 1024 тис. грн.

За 2017р. вибуло основних засобів первісною вартістю 8401 тис. грн. (знос - 8372 тис. грн.) групах: - машини та обладнання - первісна вартість 8196 тис. грн. (знос - 8185 тис. грн.) - транспортні засоби - первісна вартість 129 тис. грн. (знос - 125 тис. грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 36 тис. грн. (знос - 22 тис. грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 40 тис. грн. (знос - 40 тис. грн.)

За 2018р. вибуло основних засобів первісною вартістю 3979 тис. грн. (знос - 3892 тис. грн.) групах: - будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 8196 тис. грн. (знос - 8185 тис. грн.) - машини та обладнання - первісна вартість 8196 тис. грн. (знос - 8185 тис. грн.) - транспортні засоби - первісна вартість 129 тис. грн. (знос - 125 тис. грн.) - інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 36 тис. грн. (знос - 22 тис. грн.) - малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 40 тис. грн. (знос - 40 тис. грн.)

Протягом п'яти років Товариство постійно оновлює свої основні засоби, особливо спеціальну техніку та машини і обладнання. Фінансування придбань відбувалося як за рахунок власних коштів так і на умовах договору фінансового лізингу.

За 2019р. вибуло основних засобів первісною вартістю 6 258 тис. грн. (знос - 6 258 тис. грн.) групах: - будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 472 тис. грн. (знос - 472 тис. грн.) машини та обладнання - первісна вартість 3 727 тис. грн. (знос - 3727 тис. грн.) - транспортні засоби - первісна вартість 1 958 тис. грн. (знос - 1 958 тис. грн.) інструменти, прилади та інвентар - первісна

вартість 11 тис.грн. (знос - 11 тис.грн.) малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 90 тис.грн. (знос - 90 тис.грн.)

На наступний рік Товариство планує продовжувати оновлення спеціальної техніки та обладнання, пов'язаних з господарською діяльністю за рахунок власних коштів.

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності; перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством. Особливості технології виробництва продукції Товариства обумовлює те, що його звичайна діяльність не потребує використання сировини-основи. У зв'язку з цим запаси що використовуються Товариством під час звичайної діяльності використовуються при роботі техніки, для будівництва та ремонтів основних засобів, реалізовувались покупцям та ін.

Дебіторська заборгованість - сума заборгованості дебіторів підприємству на певну дату. Вона може бути довгостроковою (не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу) та поточною (виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу).

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

Основні засоби Товариства, які використовуються у виробничому процесі, знаходиться за місцем реєстрації, тобто-85053, Донецька область, Добропільський р-н, селище Дорожнє, ст.Мерцалово Там знаходяться спецтехніка та обладнання для добування глини. Найбільш вагому частку у складі основних засобів Товариства складають машини та обладнання, транспортні засоби, будинки та споруди.

До складу основних засобів Товариства віднесені: склади, бокси гаражі, транспортні засоби, спецтехніка, машини та механізми, комп'ютерна техніка, меблі, інвентар. Інформація щодо складу, вартості та нарахованої амортизації, ступеня використання обладнання, надходження та вибуття основних засобів наведена у інформації про основні засоби (за залишковою вартістю).

Згідно балансових даних та документів первинного бухгалтерського обліку, вартість основних засобів станом на 31.12.2019 р. становить: первісна вартість - 203 360 тис. грн., залишкова вартість - 89 408 тис. грн., знос - 113 952 тис. грн. До складу основних засобів входять нерухоме майно, транспортні засоби, земельні участки, обладнання. В бухгалтерському звіті основні засоби, їх рух враховується за вартістю, підтвердженою первинними документами відповідно до вимог законодавства з бухгалтерського обліку.

Об'єктом амортизації в Компанії є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського обліку Компанія використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'єрів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Компанією щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Компанія очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів.

Із застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Компанією протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

адміністративні будівлі - 30 років,

виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,

виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,

камери згорання сушарок - 5 років,

футеровка млинів - 3 роки,  
транспорт - 5 років,  
меблі - 7 років,  
комп'ютерна техніка - 3 роки,  
офісне обладнання - 5 років,  
капітальний ремонт - 7 років,  
обладнання - 7 років,  
залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Віднесення виробничого обладнання до певної категорії (довготривалого або короткотривалого використання) здійснюється з урахуванням строку, вказаного в експлуатаційних документах.

Обмежень на використання майна Товариства немаї.

Товариство є платником екологічного податку за забруднення стаціонарними та пересувними джерелами забруднення, за розміщення відходів у спеціально розташованих місцях. Протягом звітного року Товариство не перевищувало гранично - допустимі викиди в атмосферу зазначені в рамках Дозволу.

Товариством введена в дію та підтримується в дії система управління охороною навколишнім середовищем, яка відповідає потребам Дозволу та направлена на використання більш чистих технологій, більш чистих виробничих процесів та для мінімізації викидів. Виконання робіт організовано з дотриманням усіх норм екологічної безпеки.

Всі активи утримуються в належному стані. Основні придбання звітного року: легкові автомобілі для виробничих потреб, виробниче обладнання, меблі, побутова техніка та інвентарь.

На 2020 рік намічено планове оновлення складу основних засобів, виходячі із господарських потреб поточної діяльності Товариства: оновлення комп'ютерної та побутової техніки, ремонт виробничих доріг, поточні ремонти за рахунок власних коштів.

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

Серед можливих факторів ризику найбільш суттєвими є загальноекономічні (різка зміна у законодавстві у сфері оподаткування, інфляція, зміна нормативів та правовідносин у сфері діяльності товариства, різке коливання цін на енергоносії, паливо та запчастини). Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації товарів, робіт та послуг на ринку. Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю або банкрутством. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності - хеджування- використання механізмів закріплення договірних умов у стосунках партнерів на прогностичний період з метою підстраховки обох сторін, що домовляються, від негативних змін у кон'юктурі ринку в майбутньому. На сьогодні загрози банкрутства для компанії не існують, конфлікту інтересів у керівництві компанії немаї.

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

Обрана Товариством політика фінансування діяльності базується на власних обігових коштах. Фінансування діяльності Товариства протягом звітного року здійснювалось за рахунок надходжень від реалізації продукції. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство має високу маневреність власного капіталу. Товариство платоспроможне, незалежне від залучених коштів, фінансовий стан Товариства стійкий. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби емітента. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів.

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

Зобов'язання по всім договорам, укладеним у 2019 році було виконано. Укладених але не виконаних договорів на кінець звітного періоду Товариство не має.



## **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)**

У наступному році Товариство планує підвищити обсяг реалізації продукції шляхом розширення ринку збуту не лише в Україні, а і на територію інших європейських країн. Для цього проводяться маркетингові дослідження. З метою підтримання стійкого фінансового становища Товариство застосовує наступні заходи підвищення ефективності виробництва: Розширення ринку збуту продукції. А також заходи, спрямовані на зростання випуску продукції, зниження виробничої собівартості, зростання рівню рентабельності виробництва в цілому.

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

Товариством у звітному році дослідження та розробки не здійснювалися.

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

У звітному році Товариство викуп власних акцій не здійснювало; державних замовлень не мало; не входить до будь-яких процентних, дисконтних, цільових облігацій чи інших цінних паперів не випускало; обмежень на майно немає. Товариства сплачувати всі свої поточні зобов'язання та поширювати свою діяльність. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення своєї короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство має високу маневреність власного капіталу. Товариство платоспроможне, незначно залежне від залучених коштів, фінансовий стан Товариства стійкий. У звітному році за результатами фінансово-господарської діяльності Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 166260 тис.грн. Товариство вважає, що надана інформація є вичерпною.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	<p>У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку Акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства та Посадові Особи Товариства незалежно від володіння ними Акціями Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси Трудового колективу.</p> <p>Перелік Акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складається станом на 24 годину за 3 (три) робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством України про депозитарну систему. Вносити зміни до переліку Акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, після його складення заборонено.</p>	<p>Станом на 31.12.2019р. акціонерами Товариства є: WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V, що володіє 99 штук простих іменних акцій Товариства (99%) та WORLD CERAMIC MINERAL B.V, що володіє 1 штука проста іменна акція (1%).</p> <p>Представником Акціонера на Загальних зборах може бути фізична особа або уповноважена особа юридичної особи (наприклад, її керівник), а також уповноважена особа держави чи територіальної громади.</p> <p>Посадові особи органів Товариства та їх Афілійовані особи не можуть бути представниками інших Акціонерів на Загальних зборах.</p> <p>Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який час відкликати чи замінити свого представника, повідомивши про це Виконавчий орган Товариства.</p> <p>Акціонер має право видати довіреність на право участі та голосування на Загальних зборах декільком своїм представникам.</p> <p>Надання довіреності на право участі та голосування на Загальних зборах не виключає право участі на цих Загальних зборах Акціонера, який видав довіреність, замість свого представника.</p> <p>У випадку одночасної присутності та реєстрації для участі у Загальних зборах Акціонера особисто та його представника (представників), право участі та голосування на Загальних зборах має Акціонер, а представник (представники) такого Акціонера вважатиметься таким, що не має права участі на Загальних зборах, на яких присутній та зареєструвався Акціонер особисто. У разі якщо для участі в Загальних зборах з'явилося декілька представників Акціонера, у випадку одночасної їх присутності, реєструється той представник, довіреність якому видана пізніше.</p>
Наглядова рада	Наглядова рада Товариства складається з 3 (трьох) членів, які обираються Акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства строком на 3 (три) роки.	<p>Голова Наглядової ради Жан-Люк Делершнайдер (Mr. Jean-Luc Deleersnyder)</p> <p>Член Наглядової ради Фелікс Морено Діаз (Mr. Felix Moreno Diaz)</p> <p>Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)</p>
Виконавчий орган	Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор.	Генеральний директор Ткач Ігор Васильович
Ревізор	Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати	Ревізор Діброва Сергій Валерійович

	Ревізора.	
--	-----------	--

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Генеральний директор   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Ткач Ігор Васильович   |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4) Рік народження  | 1963   |
| 5) Освіта**  | Київський державний університет ім. Т.Г.Шевченка, (спеціальність за дипломом - геологічна зйомка, розшуки та розвідка родовищ корисних копалин, кваліфікація за дипломом - інженер-геолог)         |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 36   |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"<br>23354002<br>Директор з розвитку  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 30.01.2018 строком на 3 роки   |
| 9) Опис  | Ткач Ігор Васильович - Генеральний директор ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (85053, Донецька область, Добропільський р-н, селище Дорожнє, ст. Мерцалово), призначений на посаду 30.01.2018 строком на 3 роки. |

Змін протягом року не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.

Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): директор зі стратегічного розвитку ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ", директор з розвитку ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ", Генеральний директор ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ".

За 2019 рік отримав винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 1787459,88 грн. Рішенням Наглядової Ради товариства від 30 січня 2018 року, Протоколом № 2/18 були затверджені умови трудового контракту, а саме: продовжено термін дії трудового контракту, який укладений з генеральним директором "01" квітня 2015 року на 3 (три) роки до "01" квітня 2021 року включно, на тих же самих умовах, шляхом підписання додаткової угоди. Винагороди в натуральній формі не отримував.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Головний бухгалтер  |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Чернишова Вікторія Володимирівна  |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1964  |
| 5) Освіта**  | Донецький державний університет економіки і торгівлі (спеціальність "Облік і аудит").   |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 34  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ Аудиторська фірма "А.В.С."<br>31247592<br>директор  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 01.07.2013 Безстроково  |
| 9) Опис  | Головний бухгалтер Чернишова Вікторія Володимирівна. Змін протягом звітнього року не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. |

Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): директор аудиторської фірми, головний бухгалтер. Головний бухгалтер отримує винагороду згідно штатного розкладу. За 2019 рік отримала винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 1081486,65 грн. Винагороду в натуральній формі не отримувала.

До обов'язків головного бухгалтера відносяться: формування у відповідності із законодавством про бухгалтерський облік облікової політики, виходячи із структури і особливостей діяльності підприємства, необхідності забезпечення його фінансової стійкості; - очолювати роботу з підготовки і прийняттю робочого плану рахунків, форм первинних облікових документів, по яких не має типових форм, розробку форм документів внутрішньої бухгалтерської звітності, а також забезпечення порядку проведення інвентаризацій, контролю за проведенням господарських операцій, дотримання технології обробки бухгалтерської інформації і порядку документообігу.

Головний бухгалтер має забезпечувати:

впровадження передових форм бухгалтерського обліку на підставі широкого застосування комп'ютерної техніки; своєчасний та вірогідний облік грошових коштів, товарно-матеріальних цінностей й основних засобів;

правильне документування та відображення на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з рухом вказаних коштів; достовірний та своєчасний облік собівартості продукції, виконання кошторисів витрат, випуску продукції, обсягів реалізації та прибутку, своєчасний й точний розрахунок результатів фінансово-господарської діяльності, а також своєчасне звірення усіх розрахунків підприємства з фінансовими органами й іншими організаціями й підприємствами;

своєчасне нарахування і перерахування податків та інший платежів;

проведення інвентаризації, своєчасне відображення результатів інвентаризації;

складання бухгалтерської звітності на основі достовірних первинних документів та своєчасне її надання до відповідних органів та ін.

Головний бухгалтер зобов'язаний не розголошувати комерційної таємниці Товариства й конфіденційної інформації.

Головний бухгалтер має право:

- встановлювати службові обов'язки для підлеглих йому працівників,
- вимагати від усіх служб і працівників підприємства дотримання порядку оформлення фінансово-господарчих операцій, первинних документів й своєчасного їх надання до бухгалтерії,
- погоджувати з генеральним директором підприємства призначення, звільнення й переміщення матеріально-відповідальних осіб,
- вимагати від начальників цехів, ділянок, відділів і інших керівників підприємства вживання заходів щодо посилення схоронності власності, забезпеченню правильної організації бухгалтерського обліку,
- направляти та керувати діяльністю бухгалтерії,
- перевіряти у структурних підрозділах підприємства дотримання встановленого порядку приймання, оприбуткування, зберігання й витрати товарно-матеріальних цінностей ті ін.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Голова Наглядової ради  |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Жан-Люк Делершнайдер (Mr. Jean-Luc Deleersnyder)  |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1961  |
| 5) Освіта**  | Університет Гент, Бельгія   |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 32  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | SCR-Sibelco<br>д/н<br>Головний операційний директор, член виконавчого комітету.   |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 18.04.2017 строком на 3 роки  |
| 9) Опис  | Жан-Люк Делершнайдер (Mr. Jean-Luc Deleersnyder)(паспорт: серія EM номер 213333, виданий Васмюнстер, Бельгія, 20.02.2015р., громадянин Бельгії) - Голова Наглядової ради ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (85053, Донецька область, Добропільський р-н, селище Дорожнє,ст.Мерцалово).Змін протягом звітного року не було. |
- Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Голова Наглядової Жан - Люк Делершнайдер є представником акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV, Netherlands.
- Перелік попередніх посад (наводяться дані за останні 5 років): Компанія SCR-Sibelco NV, Головний операційний директор; ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" - Голова Наглядової Ради.
- Інші посади, які обіймає посадова особа на інших підприємствах: Жан - Люк Делершнайдер на даний час працює Головним виконавчим директором у SCR-Sibelco NV, що розташована за адресою Plantin en Moretuslei 1a BE-2018 ANTWERPEN BELGIUM.
- Винагороду в якості Голови Наглядової ради не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Член Наглядової ради   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Фелікс Морено Діаз (Mr. Felix Moreno Diaz)   |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4) Рік народження  | 1962   |
| 5) Освіта**  | Madrid Autonoma University, ступінь у галузі економіки (спеціальність: Державні фінанси) |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 32   |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Talc de Luzenac, ("Rio Tinto Group", дочірнє підприємство)<br>д/н<br>директор            |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 18.04.2017 строком на 3 роки   |

9) **Опис** Фелікс Морено Діаз (Mr. Felix Moreno Diaz) (паспорт:серія AAC номер 777500, виданий Іспанія, DGP-29661N6P1, 27.12.2010р., громадянин Іспанії) є Членом Наглядової ради ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (85053,Донецька область,Добропільський р-н, селище Дорожнє,ст.Мерцалово) призначений на посаду 18.04.2017р. строком на 3 роки. Змін протягом звітного року не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Член Наглядової ради Фелікс Морено Діаз є представником акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV,Netherlands.

**Перелік попередніх посад (за останні 5 років):** Віце-президент з фінансів.

Інші посади, які обіймає посадова особа на інших підприємствах: Фелікс Морено Діаз на даний час працює на посаді Віце-президента з фінансів у SCR-Sibelco NV, що розташована за адресою Plantin en Moretuslei 1a, BE-2018 Antwerp, Belgium.

Винагороду в якості Члена Наглядової ради не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Член Наглядової ради                              |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)                 |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1959  |
| 5) Освіта**  | Університет Гент, Бельгія, магістр права 1982 рік |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 38  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | Attorney at Antwerp Bar<br>д/н<br>Адвокат         |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 18.04.2017 строком на 3 роки                      |

9) **Опис** Член Наглядової Ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens) (паспорт: серія EN номер 334577, виданий 22.09.2016, Схотен, Бельгія, громадянка Бельгії) призначена на посаду 18.04.2017 р. строком на 3 роки. Змін протягом звітного року не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens) є представником акціонера World Ceramic Mineral B.V., Netherlands.

**Перелік попередніх посад (за останні 5 років):** SCR-Sibelco NV, Головний юридичний радник.

Інші посади, які обіймає посадова особа на інших підприємствах: SCR-Sibelco NV Головний юридичний радник.

Винагороду в якості Члена Наглядової ради не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Ревізор   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Діброва Сергій Валерійович  |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1980  |
| 5) Освіта**  | Харківський державний економічний університет ( спеціальність "Економіка підприємства")                         |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 16  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<br>"УКРАЇНСЬКО-СИБІРСЬКА АГЕНЦІЯ З НЕРУХОМОСТІ"<br>23317627<br>оцінювач |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 12.07.2019 строком на 5 років   |

9) **Опис** Ревізор Діброва Сергій Валерійович призначений на посаду 12.07.2019 позачерговими загальними зборами акціонерів строком на 5 років, а Тімоті Джон Вудхауз (Mr. Timothy John Woodhouse) був звільнений.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.

**Перелік попередніх посад (за останні 5 років):** економіст з бухгалтерського обліку та аналізу господарської діяльності.

Інші посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Винагороду в якості Ревізора не отримує. Винагороду в натуральній формі не отримував.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	Ткач Ігор Васильович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Чернишова Вікторія Володимирівна		0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Жан-Люк Делершнайдер (Mr. Jean-Luc Deleersnyder)		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Фелікс Морено Діаз (Mr. Felix Moreno Diaz)		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Voens)		0	0	0	0
Ревізор	Діброва Сергій Валерійович		0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Watts Blake Bearne International Holdings BV	33223183	НІДЕРЛАНДИ д/н Netherlands Ankerkade, буд.78, Maastricht, 6222NM	99.000000000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
			0.000000000000
<b>Усього</b>			99.000000000000



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

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Перспективи подальшого розвитку підприємства полягають у подальшому продовженні та здійсненні своєї господарської діяльності відповідно до попиту ринку, що залежить від законодавчих змін, які пов'язані із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращенням кадрового забезпечення, успішною реалізацією маркетингових програм та ін. Для підприємства необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства.

Стратегія ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" полягає у формуванні ринкових відносин та отримання прибутку в інтересах Акціонерів Товариства шляхом здійснення діяльності відповідно до предмету діяльності Товариства, визначеному в Статуті.

Місія стратегії полягає в тому, щоб досягти статусу найбільш успішної, найбільш професійної та найбільш привабливої компанії на обраних ринках.

Стратегія розроблена на базі багаторічного досвіду роботи компанії на світових ринках та широкого обсягу накопичених знань і зосереджена на таких ключових цілях:

- o Зміцнення основних напрямків діяльності
- o Підвищення якості та конкурентоспроможності продукції
- o Стійке зростання

Саме ці напрямки, адже їх розвиток дозволить забезпечити посилене зростання вартості для акціонерів, а підтримка корпоративної культури командної роботи забезпечить швидку реалізацію наших амбітних цілей.

## 2. Інформація про розвиток емітента.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є юридичною особою, діючою згідно Статуту та чинного законодавства України, та було зареєстроване Виконавчим Комітетом Районної Ради Народних Депутатів Добропільського району 19 липня 1995 року за № 1 241 120 0000 000010 (реєстраційний номер 214-р) та є правонаступником всіх прав та обов'язків ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "А/Т ГЛИНИ ДОНБАСУ". Це перше в Україні глинодобувне підприємство, що сертифіковане за стандартами ISO 9001, ISO 14001 та OHSAS 18001. Підприємство спеціалізується на видобутку і поставках високоякісних глин, що залягають у Донецькій області. Наряду з цим налагоджено виробництво керамічних мас та композитів. Продукція підприємства користується попитом та реалізується як на території України, так і за її межами. В 2004 р. інвестовано будівництво нової лінії з виробництва керамічних композитів. Лінія оснащена сучасною керамічною лабораторією.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів, Протокол № 1 від "04" травня 2011 року змінило назву з ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "А/Т ГЛИНИ ДОНБАСУ" у зв'язку з приведенням Статуту у відповідність до чинного законодавства України.

Вищим органом товариства є загальні Збори акціонерів акціонерів. Керівництво поточною діяльністю та роботою підприємства здійснює виконавчий орган в особі Генерального директора. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізора.

Філій та дочірніх підприємств товариства, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає. Протягом звітного періоду змін в джерелах надходження сировини, а також зміни в основних постачальниках не відбувалися.

### **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**

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків. Для Товариства одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Товариства формується резервний капітал у розмірі не менш як 15 % статутного капіталу підприємства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

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

Товариство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Цінові ризики. Ціна на продукцію встановлюється у відповідності до кон'юктури на ринках країн основних споживачів продукції, рівня інфляції та рівня змін в собівартості продукцію. При продажу продукції на умовах поставки що передбачають транспортування за рахунок Продавця, на ціну впливають діючі умови на ринку перевезень. Ціни встановлюються на початку року з можливими корегуваннями протягом року. Ціна встановлюється в гривні для споживачів резидентів та в валюті для споживачів з інших країн.

Кредитний ризик виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Товариство здійснює реалізацію продукції як на території України, так і за її межами. Товариство є експортером власної продукції. Основні негативні наслідки впливу світової фінансової кризи на економіку України полягають у зменшенні притоку капіталу та скороченні попиту на продукцію українського експорту. Ці фактори у поєднанні із зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та спричинили суттєве падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

## 4. Звіт про корпоративне управління:

### 1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

ЗАТВЕРДЖЕНО

позачерговими Загальними зборами акціонерів  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Протокол № 2 від "12" липня 2019 року

ПРИНЦИПИ (КОДЕКС) КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ГЛИНИ ДОНБАСУ"

#### 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Принципи (кодекс) корпоративного управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (далі - Кодекс) розроблені відповідно до чинного законодавства України, а також положень Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (далі - Товариство) та затверджений Загальними зборами акціонерів Товариства.

1.2. Метою прийняття Кодексу є впровадження в діяльність Товариства відповідних норм та правил корпоративного управління, що застосовуються в міжнародній практиці, вимог чинного в Україні законодавства та загальноприйнятих стандартів етичної поведінки для:

" створення необхідних умов досягнення основної мети діяльності Товариства - отримання прибутку від господарської діяльності;

" встановлення стратегічних цілей та завдань Товариства;

" досягнення балансу інтересів акціонерів Товариства, органів управління, працівників Товариства;

" захисту прав акціонерів, незалежно від розміру пакету акцій, якими вони володіють;

" забезпечення прозорості діяльності Товариства тощо.

1.3. Дотримання положень Кодексу забезпечить прозорість ведення господарської діяльності Товариства, відповідальність органів Товариства та виконання зобов'язань Товариства при здійсненні господарської діяльності через належне функціонування органів Товариства, ефективний внутрішній контроль, чітке визначення прав і обов'язків органів Товариства та акціонерів.

#### 2. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, ЩО ЗАСТОСОВУЮТЬСЯ ПРИ УПРАВЛІННІ ТОВАРИСТВОМ

2.1. Корпоративне управління Товариства представляє собою систему відносин між Виконавчим органом Товариства, його Наглядовою радою та Ревізійною комісією чи ревізором (у випадку обрання Загальними зборами акціонерів ревізійної комісії (ревізора), а також акціонерами та іншими зацікавленими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, отримання максимально можливого прибутку від усіх видів діяльності у межах норм чинного законодавства України. Корпоративне управління окреслює межі, в яких визначаються завдання Товариства, засоби виконання цих завдань, здійснення моніторингу діяльності Товариства.

2.2. Ці відносини базуються на принципах:

" управління;

" звітності;

" контролю;

" відповідальності.

2.3. Дотримуючись передбачених законодавством прав і інтересів працівників, акціонерів, органів державної влади, партнерів, контрагентів та усвідомлюючи свою відповідальність перед акціонерами, державою та суспільством, Кодексом передбачені наступні принципи корпоративного управління Товариства:

" належна увага до інтересів акціонерів та однакове ставлення до акціонерів, незалежно від кількості належних їм акцій;

" рівновага впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;

" професійність в управлінні Товариством;

" дотримання законодавства України та етичних норм;

" забезпечення раціонального та чіткого розподілу повноважень між органами Товариства та належну систему звітності та контролю, здійснення повноважень органів Товариства відповідно до Статуту Товариства та чинного законодавства;

" здійснення Наглядовою радою стратегічного управління діяльністю Товариства, забезпечення ефективності контролю з її боку за діяльністю Генерального директора, а також підзвітність Наглядової ради Загальним зборам акціонерів Товариства;

" забезпечення ефективної діяльності Генерального директора, а також підзвітність Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;

" здійснення Генеральним директором ефективного керівництва поточною діяльністю Товариства, його підпорядкованість Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;

" забезпечення прозорості та своєчасного розкриття належної повної достовірної інформації, зокрема забезпечення фінансової прозорості, а також розкриття інформації про економічні показники, значні події, структуру власності та управління з дотриманням вимог Статуту, законодавства України та внутрішніх документів Товариства;

" ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства з метою захисту прав та законних інтересів акціонерів;

" соціальна корпоративна відповідальність Товариства.

Впровадження таких принципів спрямоване на підвищення корпоративної культури та впровадження ефективної моделі управління Товариством.

2.4. Товариство поважає права зацікавлених осіб, які мають законний інтерес у діяльності Товариства (працівники, кредитори, контрагенти, органи місцевої/державної влади, ділові партнери), які передбачені законодавством та/або угодами (контрактами).

### 3. СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

3.1. Органами Товариства відповідно до Статуту Товариства є:

" Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори);

" Наглядова рада;

" Виконавчий орган.

Загальні збори акціонерів Товариства (Загальні збори).

3.2. Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів.

3.3. Загальні збори можуть вирішувати будь які питання діяльності Товариства визначені Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом, окрім тих, що віднесені до виключної компетенції Наглядової Ради Товариства.

3.4. Акціонери Товариства разом і кожен окремо захищають інтереси Товариства, активно використовуючи свої повноваження на Загальних зборах. Акціонери під час прийняття рішень враховують насамперед інтереси Товариства.

Наглядова рада Товариства.

3.5. Наглядова рада є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства та в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

3.6. Наглядова рада усвідомлює свою відповідальність перед акціонерами Товариства, сумлінно та компетентно виконує свої обов'язки з управління Товариством та контролю за його діяльністю, забезпечуючи не тільки збереження, а й збільшення вартості активів Товариства, захист і можливість реалізації акціонерами своїх прав.

3.7. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки добросовісно, чесно та виключно в інтересах Товариства та його акціонерів, не розголошують інформацію з обмеженим доступом, яка стала відомою їм у зв'язку з виконанням своїх обов'язків, а також не використовують її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

3.8. З метою здійснення ефективного загального керівництва та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, а також належного виконання Наглядовою радою своїх обов'язків, члени Наглядової ради повинні мати належну професійну придатність, кваліфікацію, освіту, досвід та ділову репутацію. Наглядова рада у своїй діяльності керується найкращими етичними стандартами та враховує інтереси акціонерів.

3.9. Статутом Товариства та чинним в Україні законодавством чітко визначено компетенцію Наглядової ради, у тому числі перелік повноважень, які відносяться до виключної компетенції Наглядової ради.

3.10. За підсумками року Наглядова рада звітує перед Загальними зборами про свою діяльність та загальний стан Товариства.

3.11. Члени Наглядової ради обираються та відкликаються Загальними зборами Товариства:

" порядок формування Наглядової ради передбачає можливість для всіх акціонерів, у тому числі міноритарних, у встановленому законодавством порядку пропонувати кандидатури до складу Наглядової ради;

" акціонерам заздалегідь повинна надаватись повна інформація стосовно кожного з кандидатів з метою надання можливості прийняти виважене рішення.

3.12. Члени Наглядової ради повинні володіти знаннями, кваліфікацією та досвідом, необхідними для виконання своїх посадових обов'язків. Члени Наглядової ради повинні мати можливість приділяти роботі у Наглядовій раді достатню кількість часу.

3.13. Члени Наглядової ради повинні мати доступ до повної, достовірної та своєчасної інформації для прийняття виважених рішень.

3.14. Члени Наглядової ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.

Виконавчий орган.

3.15. Керівництво поточною діяльністю Товариства здійснює одноосібний Виконавчий орган - генеральний директор Товариства. Генеральний директор обирається та відкликається Наглядовою радою. Виконавчий орган підзвітний Наглядовій раді та Загальним зборам акціонерів.

3.16. Виконавчий орган забезпечує відповідність діяльності Товариства вимогам чинного законодавства України, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради. Не рідше одного разу на рік на чергових Загальних зборах Виконавчий орган звітує акціонерам про свою діяльність.

3.17. Наглядова рада та Виконавчий орган співпрацюють в інтересах Товариства. Статутом Товариства та його внутрішніми положеннями передбачається розподіл повноважень між Наглядовою радою та Виконавчим органом, який забезпечує найкраще використання професійного потенціалу посадових осіб за умови їх підзвітності.

3.18. Для комунікація між органами Товариства створюються умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між органами Товариства.

### 4. ЗАХИСТ ПРАВ АКЦІОНЕРІВ ТОВАРИСТВА

4.1. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів, а також реальну можливість здійснювати свої визначені законодавством права.

4.2. Акціонери Товариства мають сукупність прав, визначених чинним законодавством України та Статутом. Акціонери Товариства не повинні зловживати наданими їм правами та здійснювати дії, які заподіюють шкоду Товариству та/або іншим акціонерам Товариства.

- 4.3. Рівний захист всіх акціонерів передбачає виконання наступних принципів:
- " забезпечення дотримання всіх прав акціонерів в рівній мірі;
  - " Товариство дотримується високого рівня прозорості та транспарентності, включаючи, але не обмежуючись, розкриття інформації перед всіма акціонерами без виключень в рівній мірі;
  - " Товариство сприяє участі міноритарних акціонерів (за наявності) на Загальних зборах Товариства в установленому законодавством порядку тощо.
- 4.4. Товариство сприяє реалізації та забезпечує захист прав та законних інтересів акціонерів через реалізацію зокрема:
- " права на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на Загальних зборах. З метою ефективної реалізації даного права акціонерами, Товариство забезпечує акціонерам дотримання наступних прав:
  - " брати участь у вирішенні найважливіших питань діяльності Товариства, у тому числі прийняття рішення про внесення змін до Статуту, обрання членів Наглядової ради та Ревізійної комісії (ревізора), додатковий випуск акцій, викуп Товариством розміщених ним акцій, укладення значних правочинів, реорганізацію Товариства та інших питань, які призводять до суттєвих корпоративних змін;
  - " вчасно отримувати повідомлення про скликання та проведення Загальних зборів, яке повинно містити передбачену законодавством інформацію, в тому числі інформацію про дату, час та місце проведення зборів, перелік питань, включених до проекту порядку денного тощо;
  - " своєчасно та безперешкодно знайомитися з матеріалами та документами, необхідними для прийняття рішень з питань порядку денного Загальних зборів, від посадових осіб та інших уповноважених осіб Товариства;
  - " вносити пропозиції та вимагати їх включення до порядку денного Загальних зборів за умови внесення такої пропозиції акціонерами, які володіють необхідною кількістю голосів, у встановленому законодавством порядку;
  - " брати участь у Загальних зборах особисто або через вільно обраного представника (представників), причому голоси, подані на Загальних зборах акціонерами та представниками акціонерів, мають однакову силу. Акціонер не може бути позбавлений права голосу на Загальних зборах, крім випадків, встановлених законом. Крім того, акціонер не може бути необгрунтовано недопущений до участі у Загальних зборах;
  - " брати участь в обговоренні та голосуванні з питань порядку денного; процедура голосування на Загальних зборах повинна забезпечувати прозорість та надійність підрахунку голосів;
  - " права на отримання частини прибутку Товариства у розмірі, пропорційному належній акціонерів кількості акцій в якості дивідендів;
  - " право на своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість цінних паперів та (або) розмір доходу за ними, про випуск Товариством цінних паперів тощо;
  - " право на вільне розпорядження акціями.

## 5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ПОСАДОВИХ ОСІБ

- 5.1. Посадові особи органів Товариства повинні добросовісно та розумно діяти в найкращих інтересах товариства.
- 5.2. Посадові особи органів Товариства, усвідомлюючи свою роль в управлінні та контролі за діяльністю Товариства, повинні розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства.
- 5.3. Посадові особи органів Товариства не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства.
- 5.4. Посадові особи повинні відшкодовувати збитки, завдані Товариству внаслідок невиконання або неналежного виконання ними свого обов'язку.
- 5.5. Товариство сприяє активній участі працівників у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності Товариства.

## 6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

- 6.1. Товариство дотримується високих стандартів прозорості інформації, розкриваючи інформацію в обсязі не меншому ніж це передбачено чинним в Україні законодавством.
- 6.2. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути суттєвою, достовірною та повною.
- 6.3. Крім регулярної інформації Товариство розкриває особливу інформацію про суттєві події та зміни, які можуть впливати на стан Товариства, вартість його цінних паперів та (або) розмір доходу за ними.
- 6.4. Інформація, що розкривається Товариством, має бути достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний стан Товариства та результати його діяльності.
- 6.5. Товариство забезпечує своєчасність розкриття інформації.
- 6.6. Товариство забезпечує рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.
- 6.7. Товариство використовує зручні засоби поширення інформації, які забезпечують своєчасний та непов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.
- 6.8. Товариство притримується інформаційної політики, яка спрямована на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційна політика Товариства визначається з врахуванням потреб Товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.
- 6.9. Під час ведення бухгалтерського обліку Товариство дотримується міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Річна фінансова звітність Товариства в обов'язковому порядку проходить незалежний зовнішній аудит, заснований на міжнародних стандартах високої якості. Реалізація окремих процедур здійснення державного контролю не відмінняє необхідності проведення незалежного зовнішнього аудиту.



## 7. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

7.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється як через залучення незалежного зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), так і через механізми внутрішнього контролю.

7.2. Товариство проводить щорічну аудиторську перевірку за участю зовнішнього аудитора, який призначається у встановленому законодавством порядку. Обрання аудитора та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг здійснюється згідно з вимогами чинного законодавства. Аудиторська перевірка повинна проводитись у відповідності до міжнародних стандартів аудиту.

7.3. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, повинні звітувати про результати перевірок Наглядовій раді або Загальним зборам Товариства.

## 8. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

8.1. Товариство вдосконалює даний Кодекс згідно з розвитком і встановленням нових стандартів світової та вітчизняної практики корпоративного управління, змінами потреб та інтересів акціонерів Товариства.

8.2. Зміни та/або доповнення до Кодексу вносяться Загальними зборами Товариства і набувають чинності з моменту затвердження Загальними зборами Товариства.

8.3. На підставі даних Принципів (Кодексів) корпоративного управління, Товариство дотримується зазначених принципів корпоративного управління та втілює їх у щоденній практиці корпоративних відносин відповідно до вимог чинного законодавства України.

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

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління

## **Інформація про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги**

Практика корпоративного управління, понад визначені законодавством вимоги не застосовувалась.

**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**

Відхилень від норм, встановлених законодавством, протягом звітного періоду не було.

### 3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
Дата проведення	15.04.2019	
Кворум зборів	100	
<b>Опис</b>	<p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозицій до переліку питань порядку денного не подавалося.</p> <p>Протягом звітнього періоду проведені річні загальні збори акціонерів 15.04.2019 р. Кворум зборів 100 % від загальної кількості голосуючих акцій. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було.</p> <p>На річних загальних зборах акціонерів були розглянуті наступні питання: Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів Лічильної комісії чергових (річних) Загальних зборів акціонерів та визначення строку їх повноважень.</li> <li>2. Обрання Голови та Секретаря чергових (річних) Загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Затвердження порядку (регламенту) проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.</li> <li>4. Звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту Виконавчого органу. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу.</li> <li>5. Звіт Наглядової Ради. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту Наглядової Ради Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</li> <li>6. Звіт та висновки Ревізора про діяльність Товариства в 2018 році. Затвердження звіту та висновків Ревізора. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора.</li> <li>7. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>8. Затвердження річної фінансової звітності (річного звіту) Товариства за 2018 рік.</li> <li>9. Розподіл прибутку та збитків Товариства за 2018 рік.</li> <li>10. Затвердження розміру річних дивідендів.</li> <li>11. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року з дня проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів.</li> </ol> <p>Розгляд питань порядку денного: Рішення по питанню № 1 порядку денного. Обрати Лічильну комісію у складі 2 (двох) осіб: Альона Ігорівна Фурда - Голова Лічильної комісії, Ольга Олександрівна Дем'янюк - член Лічильної комісії. Лічильна комісія обирається на строк проведення Зборів, повноваження Лічильної комісії в повному складі припиняються після завершення процедури голосування та оформлення протоколів про підсумки голосування.</p> <p>Рішення по питанню № 2 порядку денного. Обрати Ольгу Олегівну Гаврилук - Головою Зборів. Обрати Олену Василівну Серпуховітіну - Секретарем Зборів.</p> <p>Рішення по питанню № 3 порядку денного. Затвердити наступний порядок проведення (регламент) чергових (річних) Зборів Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Доповіді по питанням порядку денного - до 10 хвилин.</li> <li>2. Виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного, заперечення або підтримка доповідача - до 3 хвилин.</li> <li>3. Відповіді на запитання, зауваження по процедурі ведення Зборів - до 2 хвилин.</li> </ol> <p>Голосування на зборах з питань порядку денного проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування. Бюлетень для голосування містить варіанти голосування за кожний проект рішення. Після розгляду питання та винесення цього питання на голосування, акціонер відмічає у бюлетені свій варіант голосування та засвідчує кожен бюлетень в порядок та спосіб, установлений Статутом. Голосування з питань порядку денного Зборів Товариства проводиться з використанням бюлетенів для голосування за принципом - одна голосуюча акція - один голос. Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати Лічильній комісії свій бюлетень для голосування. Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та оголошує результати голосування, складає відповідний протокол за підсумками кожного голосування. У разі визнання Лічильною комісією бюлетеня недійсним, відповідно до вимог чинного законодавства, на ньомузначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується шляхом підписання Головою та членами Лічильної комісії. Бюлетені для голосування, визнані недійсними не враховуються під час підрахунку голосів.</p>	

Рішення по питанню № 4 порядку денного.

Затвердити Звіт генерального директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та визнати роботу генерального директора Товариства у 2018 році задовільною, без зауважень та додаткових заходів. Генеральному директору Товариства продовжити виконувати свої обов'язки згідно Статуту та внутрішніх положень Товариства, та чинного законодавства.

Рішення по питанню № 5 порядку денного.

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства та визнати роботу Наглядової ради Товариства у 2018 році задовільною, без зауважень та додаткових заходів. Наглядовій раді Товариства продовжити виконувати свої обов'язки згідно Статуту та внутрішніх положень Товариства, та чинного законодавства.

Рішення по питанню № 6 порядку денного.

Затвердити звіт Ревізора Товариства та прийняти до відома висновки Ревізора про діяльність Товариства у 2018 році, без зауважень та додаткових заходів. Ревізору Товариства продовжити виконувати свої обов'язки згідно Статуту та внутрішніх положень Товариства, та чинного законодавства.

Рішення по питанню № 7 порядку денного.

Затвердити висновки зовнішнього аудита за результатами перевірки річної фінансової звітності (річного звіту) Товариства за 2018 рік без зауважень та додаткових заходів.

Рішення по питанню № 8 порядку денного.

Затвердити річну фінансову звітність (річний звіт) Товариства за 2018 рік.

Рішення по питанню № 9 порядку денного.

Розподілити чистий прибуток Товариства, який за результатами 2018 року становить 166 260 257 (сто шістдесят шість мільйонів двісті шістдесят тисяч двісті п'ятдесят сім) гривень 00 копійок, наступним чином, а саме:

1) частину чистого прибутку, отриманого Товариством за результатами роботи в 2018 році у розмірі 40 091 118 (сорок мільйонів дев'яносто одна тисяча сто вісімнадцять) гривень 00 копійок, спрямувати на модернізацію та оновлення основних фондів Товариства (капітальні інвестиції);

2) решту чистого прибутку Товариства, отриманого Товариством за результатами роботи в 2018 році, у розмірі 126 169 139 (сто двадцять шість мільйонів сто шістдесят дев'ять тисяч сто тридцять дев'ять) гривень 00 копійок, розподілити серед акціонерів Товариства та розглянути можливість виплати дивідендів.

Рішення по питанню № 10 порядку денного.

Затвердити виплату частини чистого прибутку Товариства в якості дивідендів акціонерам Товариства, отриманого Товариством за результатами роботи в 2018 році, у розмірі 126 169 139 (сто двадцять шість мільйонів сто шістдесят дев'ять тисяч сто тридцять дев'ять) гривень 00 копійок, пропорційно кількості належних їм акцій у відповідності з переліком осіб, які мають право на отримання дивідендів, складеним на дату у відповідності з вимогами статті 30 Закону України "Про акціонерні товариства", визначену рішенням Наглядової ради Товариства.

Дивіденди виплачуються акціонерам Товариства, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно кількості акцій, які їм належать.

Дивіденди виплачуються безпосередньо акціонерам Товариства в іноземній валюті (долар США та/або Євро), в порядку, встановленому Наглядовою радою Товариства, а саме шляхом направлення відповідних сум коштів усім акціонерам, зазначеним у переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, починаючи з дати та протягом строку, що встановлені Наглядовою радою акціонерного товариства, шляхом переказу цих коштів Товариством на грошові рахунки отримувачів (банківські рахунки, інформація про які зазначена в переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів).

Сума дивідендів на одну акцію має становити 1 261 691 (один мільйон двісті шістдесят одна тисяча шістсот дев'яносто одна) гривня 39 копійок, до вирахування податків, які мають бути сплачені відповідно до чинного законодавства України.

Акціонеру, компанії "WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V." належить 99 акцій Товариства, що складає частку у розмірі 99 % статутного капіталу Товариства.

Акціонеру, компанії "WORLD CERAMIC MINERAL B.V." належить 1 акція Товариства, що складає частку у розмірі 1 % статутного капіталу Товариства.

Враховуючи вищевикладене загальна сума дивідендів за 2018 рік, що має бути сплачена акціонеру Товариства компанії "WATTS BLAKE BEARNE INTERNATIONAL HOLDINGS B.V." становить 124 907 447 (сто двадцять чотири мільйони дев'яносто сім тисяч чотириста сорок сім) гривень 61 копіяка, до вирахування податків, які мають бути сплачені відповідно до чинного законодавства України, а акціонеру Товариства "WORLD CERAMIC MINERAL B.V." - 1 261 691 (один мільйон двісті шістдесят одна тисяча шістсот дев'яносто одна) гривня 39 копійок, до вирахування податків, які мають бути сплачені відповідно до чинного законодавства України.

Товариство може здійснити виплату дивідендів шляхом виплати всієї суми дивідендів у повному обсязі або кількома частками протягом всього строку виплати дивідендів, що не перевищує шість місяців з дня прийняття рішення про виплату дивідендів.

При виплаті Товариством дивідендів частками, такі виплати здійснюються одночасно всім особам, які

мають право на отримання дивідендів, пропорційно.

Для цілей виплати дивідендів, Товариство може використовувати свої власні кошти в іноземній валюті та/або придбавати іноземну валюту на міжбанківському валютному ринку, за курсом уповноваженого банку на день купівлі валюти.

Якщо дивіденди або будь-яка частина дивідендів виплачується Товариством з коштів в іноземній валюті, які вже знаходяться у розпорядженні Товариства, тоді для цілей бухгалтерського обліку та обчислення сум дивідендів, що сплачуються або будуть сплачені акціонерам, застосовуються офіційні курси обміну валют, встановлені Національним банком України на дату здійснення платежу (платежів).

Дивіденди мають бути виплачені в максимальному короткому строку, відповідно до чинного законодавства України, але в будь-якому випадку не пізніше "15" жовтня 2019 року.

Доручити Наглядовій раді Товариства визначити дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, затвердити порядок та строки виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого законодавством України.

Доручити Наглядовій раді Товариства у встановленому нею порядку повідомити осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строки виплати дивідендів.

Рішення по питанню № 11 порядку денного.

Затвердити прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, що можуть вчинятися Товариством протягом року з дня прийняття даного рішення до "15" квітня 2020 року включно, в тому числі шляхом пролонгації діючих та/або укладення нових договорів з будь-якими юридичними та фізичними особами незалежно від їх форм власності, наступного характеру: договори щодо купівлі-продажу глини, шпату; договори про надання транспортних послуг та фінансового лізингу; договори послуг з проведення робіт зі знімання верхнього слою ґрунтових порід та рекультивациі, згідно планів кар'єрних робіт; договори надання транспортно-експедиторських послуг, в тому числі договори з перевезення вантажів залізничним (по/через територію України, країн СНД та територією третіх держав) та морським транспортом; договори на виконання розвантажувально-навантажувальних робіт; договори виконання перевантажувальних робіт та складських робіт в портах; договори на проведення технічного обслуговування та ремонтних робіт устаткування, що належить Товариству; за умови що гранична сукупна вартість кожного типу договору не повинна перевищувати еквівалент в розмірі 35 000 000 (тридцять п'ять мільйонів) Євро за курсом Національного банку України станом на дату вчинення такого договору.

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
		X
Дата проведення	12.07.2019	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Рішенням наглядової ради були ініційовані позачергові загальні збори акціонерів. Кворум зборів 100 % від загальної кількості голосуючих акцій. Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було.</p> <p>На позачергових загальних зборах акціонерів були розглянуті наступні питання:</p> <p><b>ПОРЯДОК ДЕННИЙ:</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Обрання членів Лічильної комісії позачергових Загальних зборів акціонерів та визначення строку їх повноважень.</li><li>Обрання Голови та Секретаря позачергових Загальних зборів акціонерів.</li><li>Затвердження порядку (регламенту) проведення позачергових Загальних зборів акціонерів. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.</li><li>Припинення повноважень Ревізора Товариства.</li><li>Обрання Ревізора Товариства та затвердження строку його повноважень.</li><li>Затвердження винагороди та затвердження умов цивільно-правового договору з Ревізором. Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правового договору з Ревізором.</li><li>Затвердження Принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства.</li></ol> <p>Розгляд питань порядку денного:</p> <p>Рішення по питанню № 1 порядку денного.</p> <p>Обрати Лічильну комісію у складі 2 (двох) осіб: Альона Ігорівна Фурда - Голова Лічильної комісії, Ольга Олександрівна Дем'янюк - член Лічильної комісії.</p> <p>Лічильна комісія обирається на строк проведення Зборів, повноваження Лічильної комісії в повному складі припиняються після завершення процедури голосування та оформлення протоколів про підсумки голосування.</p> <p>Рішення по питанню № 2 порядку денного.</p>	

Обрати Ольгу Олегівну Гаврилук - Головою Зборів. Обрати Василю Василювну Бельо - Секретарем Зборів.

Рішення по питанню № 3 порядку денного.

Затвердити наступний порядок проведення (регламент) позачергових Зборів Товариства:

1. Доповіді по питанням порядку денного - до 10 хвилин.
2. Виступи та обговорення після доповідей по питаннях Порядку денного, заперечення або підтримка доповідача - до 3 хвилин.
3. Відповіді на запитання, зауваження по процедурі ведення Зборів - до 2 хвилин.

Голосування на зборах з питань порядку денного проводиться виключно з використанням бюлетенів для голосування та бюлетенів для кумулятивного голосування.

Бюлетень для голосування містить варіанти голосування за кожний проект рішення. Після розгляду питання та винесення цього питання на голосування, акціонер відмічає у бюлетені свій варіант голосування та засвідчує кожен бюлетень в порядок та спосіб, установлений Статутом.

Голосування з питань порядку денного Зборів Товариства проводиться з використанням бюлетенів для голосування за принципом - одна голосуюча акція - один голос.

Голосування з питання 5 порядку денного Зборів Товариства проводиться з використанням бюлетеня для кумулятивного голосування.

Бюлетень для кумулятивного голосування повинен містити прізвище, ім'я та по батькові кандидата (кандидатів) на посаду Ревізора Товариства.

Після закінчення голосування з питання порядку денного акціонер зобов'язаний здати Лічильній комісії свій бюлетень для голосування. Лічильна комісія збирає бюлетені, підраховує голоси та оголошує результати голосування, складає відповідний протокол за підсумками кожного голосування.

У разі визнання Лічильною комісією бюлетеня недійсним, відповідно до вимог чинного законодавства, на ньому зазначається відповідна підстава визнання його недійсним та засвідчується шляхом підписання Головою та членами Лічильної комісії.

Бюлетені для голосування, визнані недійсними не враховуються під час підрахунку голосів.

Рішення по питанню № 4 порядку денного.

Припинити повноваження Ревізора Товариства з "12" липня 2019 року з метою подальшого обрання нового Ревізора Товариства.

Рішення по питанню № 5 порядку денного.

Обрати Сергія Валерійовича Діброву Ревізором Товариства строком на 5 (п'ять) років.

Рішення по питанню № 6 порядку денного.

Затвердити умови цивільно правового договору, що укладатиметься з Ревізором Товариства та визначити, що Товариство не виплачуватиме жодної винагороди Ревізору за виконання його обов'язків.

Уповноважити генерального директора Товариства - Ткача Ігоря Васильовича підписати цивільно-правовий договір з Ревізором Товариства

Рішення по питанню № 7 порядку денного.

Затвердити Принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства.



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

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

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	інше відсутнє	

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)	X	
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Прийняття Кодексу корпоративного управління	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні**

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

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	Позачергові загальні збори акціонерів відбулись 12.07.2019	
Інше (зазначити)	інше відсутнє	

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :** Чергові загальні збори акціонерів скликані та проведені у звітному році.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Позачергові загальні збори акціонерів були скликані та проведені 12.07.2019

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

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

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	3
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)	У складі Наглядової ради інші комітети не створювалися.	

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась, тому інформація щодо їх компетентності та ефективності не наводиться.

##### Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

Оцінка роботи комітетів не проводилась тому інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради також не наводиться.

##### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Жан-Люк Делершнайдер (Mr. Jean-Luc Deleersnyder)	Голова Наглядової ради		X
Фелікс Морено Діаз (Mr. Felix Moreno Diaz)	Член Наглядової ради		X
Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Boens)	Член Наглядової ради		X

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

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

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

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

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

Протягом звітної періоду Наглядовою радою було проведено 6 (шість) засідань, на яких розглядалися питання, віднесені Статутом та законодавством України до компетенції Наглядової ради, зокрема:

- Прийняття рішення щодо купівлі транспортних засобів у 2019 році.
- Прийняття рішення про відчуження транспортних засобів, які є частиною основних фондів Товариства у 2019 році.
- Прийняття рішення про обрання аудитора (аудиторської фірми) та затвердження умов договору, що укладається з аудитором (аудиторською фірмою).
- Прийняття рішення про передання на затвердження генеральному директору внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства.
- Прийняття рішення про проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів Товариства.

- Про винесення питань виключної компетенції Наглядової Ради на розгляд Загальних зборів акціонерів та включення їх до проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів.
  - Затвердження проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів.
  - Затвердження проекту рішень з питань проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів.
  - Визначення дат складання переліків акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів та мають право брати в них участь.
  - Обрання Реєстраційної комісії.
  - Обрання тимчасової Лічильної комісії.
  - Затвердження тексту Повідомлення про проведення чергових (річних) Загальних зборів акціонерів та порядку відправлення його акціонерам Товариства.
  - Прийняття рішення про затвердження переліку значних правочинів, які можуть бути вчинені протягом року, для попереднього схвалення їх Загальними зборами акціонерів.
  - Затвердження порядку денного чергових (річних) Загальних зборів акціонерів Товариства та проектів рішень з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів, а також затвердження форми та тексту (змісту) бюлетеня для голосування.
  - Затвердження звіту Наглядової ради для надання на розгляд Загальних зборів акціонерів.
  - Встановлення фактичної дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів.
  - Про затвердження порядку та строків виплати дивідендів.
  - Затвердження порядку повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів.
  - Про затвердження річної інформації емітента за 2018 рік.
- В складі наглядової ради станом на кінець звітного періоду комітети не створювалися.

**Яким чином 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	Члени наглядової ради не отримують винагороди.		

## Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p style="text-align: center;">Генеральний директор Ткач Ігор Васильович</p>	<p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор. Генеральний директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію, є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім тих, що згідно з чинним законодавством України та Статутом віднесені виключно до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Загальні збори можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції генерального директора, крім тих, які віднесені законом до виключної компетенції інших органів Товариства. Генеральний директор повинен забезпечувати відповідність діяльності товариства вимогам законодавства, рішенням Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.</p>
<p style="text-align: center;">Опис</p>	<p>Обрання та відкликання повноважень Генерального директора здійснює Наглядова рада. Генеральний директор обирається на строк 3 роки. Якщо після закінчення строку повноважень Генерального директора Наглядова рада (або Загальні збори) з будь-якої причини не прийняли рішення щодо перепризначення Генерального директора, його повноваження продовжуються доти, доки Наглядова рада (або Загальні збори) не вирішать питання про призначення нового або перепризначення діючого Генерального директора. Строк повноважень Генерального директора починається з моменту його обрання Наглядовою радою (або Загальними зборами). Повноваження Генерального директора можуть бути припинені відповідно до рішення Наглядової ради (або Загальних зборів) у будь-який час та з будь-яких підстав. Повноваження Генерального директора припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання таких подій:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- за власним бажанням Генерального директора, за умови письмового повідомлення голови Наглядової ради (або всіх членів Наглядової ради - у випадку відсутності голови) про це за два тижні;</li> <li>- в разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;</li> <li>- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким Генерального директора засуджено до покарання, що</li> </ul>

	<p>виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.</li></ul> <p>З Генеральним директором укладається контракт (трудовий договір), яким визначаються умови здійснення ним власних обов'язків, розмір та порядок виплати винагороди, гарантії та компенсації тощо. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує голова Наглядової ради чи інша особа, уповноважена на це Наглядовою Радою.</p>
--	--

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

Інформація про Наглядову раду:

Голова Наглядової Жан - Люк Делершнайдер є представником акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV,Netherlands.

Член Наглядової ради Фелікс Морено Діаз є представником акціонера Watts Blake Bearne International Holdings BV,Netherlands.

Член Наглядової ради Лоранс Бонс (Mrs. Laurence Voens) є представником акціонера World Ceramic Mineral B.V., Netherlands.

Вся інформація про Наглядову раду та виконавчий орган розкрита у відповідних розділах звіту. Інша додаткова інформація про Наглядову раду та виконавчий орган відсутня.

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 1 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	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 акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)   інше відсутнє		

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Ні
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) Ні**

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного року?**

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)   інше відсутнє		

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу	X	
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X



Інше (запишіть)	інше відсутнє
-----------------	---------------

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Watts Blake Bearne International Holdings BV	33223183	99

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
100	0	Обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента не виникало.	

## **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", статуту та внутрішніх положень товариства визначено, що Генеральний директор Товариства призначається та звільняється Наглядовою радою, а члени Наглядової ради, Ревізор - Загальними зборами акціонерів Товариства.

**Порядок призначення та звільнення Генерального директора**

Обрання та відкликання повноважень Генерального директора здійснює Наглядова рада. Генеральний директор обирається на строк 3 роки. Якщо після закінчення строку повноважень Генерального директора Наглядова рада (або Загальні збори) з будь-якої причини не прийняли рішення щодо перепризначення Генерального директора, його повноваження продовжуються доти, доки Наглядова рада (або Загальні збори) не вирішать питання про призначення нового або перепризначення діючого Генерального директора. Строк повноважень Генерального директора починається з моменту його обрання Наглядовою радою (або Загальними зборами). Повноваження Генерального директора можуть бути припинені відповідно до рішення Наглядової ради (або Загальних зборів) у будь-який час та з будь-яких підстав.

Повноваження Генерального директора припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання таких подій:

- за власним бажанням Генерального директора, за умови письмового повідомлення голови Наглядової ради (або всіх членів Наглядової ради - у випадку відсутності голови) про це за два тижні;
- в разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким Генерального директора засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

З Генеральним директором укладається контракт (трудовий договір), яким визначаються умови здійснення ним власних обов'язків, розмір та порядок виплати винагороди, гарантії та компенсації тощо. Винагорода та компенсації мають бути виплачені згідно законодавству. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує голова Наглядової ради чи інша особа, уповноважена на це Наглядовою Радою.

**Порядок обрання та припинення повноважень Наглядової ради**

Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Законодавством України, Статутом, положенням про Наглядову Раду Товариства (у випадку його затвердження), а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується Генеральним директором чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору такий договір може бути оплатним або безоплатним.

Голова Наглядової ради та Члени Наглядової ради виконують свої функції безоплатно та не отримують винагороду або компенсації ні в грошовій ні в натуральній формі в разі їх звільнення.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Наглядова рада Товариства може готувати звіт про свою діяльність відповідно до вимог, визначених законодавством.

**Порядок обрання та припинення повноважень Ревізора**

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізора.

Строк, на який обирається Ревізор, визначається рішенням Загальних зборів та не може бути більшим ніж 5 (п'ять) років.

Ревізор не може бути одночасно Генеральним директором, членом Наглядової ради, корпоративним секретарем, особою, яка не має повної цивільної дієздатності, членом інших органів Товариства. Ревізор не може входити до складу лічильної комісії Товариства. Ревізор обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність.

Винагорода, що може сплачуватися Ревізору, визначається Загальними зборами.

Ревізор виконує свої функції безоплатно та не отримує винагороду або компенсації ні в грошовій ні в натуральній формі в разі його звільнення.

## 9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Генерального директора

Генеральний директор уповноважений без довіреності вчиняти наступні дії від імені Товариства та несе відповідальність за наступне, враховуючи будь-які обмеження або розширення таких повноважень, як це чітко передбачається у будь-який час у будь-якому рішенні Загальних зборів та/або Наглядової ради:

1. визначати та вносити зміни до організаційної структури Товариства;
2. видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, підписувати інші документи від імені Товариства в межах наданих йому повноважень;
3. представляти Товариство без довіреності перед третіми особами, органами державної влади та місцевого самоврядування, в судах загальної юрисдикції, господарських судах, адміністративних судах, арбітражних (третейських) судах;
4. забезпечувати виконання політики та рішень Загальних зборів та Наглядової ради;
5. наймати та звільняти працівників Товариства, включаючи встановлювання розміру винагороди та умови їхньої роботи, а також розробляти та затверджувати посадові інструкції; залучати до роботи на умовах повної та часткової зайнятості та/або на контрактній основі бухгалтерів, консультантів, сумісників; здійснювати нагляд та контроль за працівниками Товариства;
6. встановлювати конкретні ціни для продажу та купівлі товарів та послуг, визначення кількості товарів, що купуються та продаються, ведення переговорів та укладання контрактів та інших документів, які зобов'язують Товариство;
7. підписувати від імені Товариства будь-які юридичні акти, правочини, контракти, та інші документи, які створюють зобов'язання і є юридично обов'язковими для Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та Законодавством України;
8. відкривати, розпоряджатися та закривати банківські рахунки у національній валюті України та в іноземній валюті та рахунки у цінних паперах в Україні та за її межами і мати право розпорядчого підпису за такими рахунками та право підпису розрахункових документів;
9. делегувати будь-які з повноважень, зазначених у пункті 16.6 Статуту Товариства, іншим співробітникам Товариства згідно з відповідним внутрішнім наказом або довіреністю, чи будь-яким третім особам згідно з відповідною довіреністю (з урахуванням обмежень, встановлених Законодавством України та Статутом Товариства);
10. представляти без довіреності Товариство та голосувати від імені Товариства на загальних зборах учасників/акціонерів та на зборах ради дочірніх підприємств Товариства та будь-яких юридичних осіб, в яких Товариство є учасником, власником частки в статутному капіталі (незалежно від її розміру), голувати на таких зборах, приймати рішення щодо всіх питань, які будуть розглядатися на таких зборах на власний розсуд, підписувати протоколи таких зборів та додатки до них;
11. виконувати такі інші функції, що час від часу можуть визначатися Загальними зборами або Наглядовою радою як такі, що входять до компетенції Генерального директора; та
12. вирішувати будь-які інші питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів або Наглядової ради.

Значні правочини, вчинені від імені Товариства Генеральним директором та/або іншими особами, є дійсними лише за умови прийняття рішення про вчинення такого правочину Загальними зборами або Наглядовою радою, відповідно до їх повноважень, визначених цим Статутом.

У разі неможливості виконання повноважень через відрадження, відпустку або тимчасову непрацездатність Генеральний директор видає наказ, у якому призначає особу (осіб), якій (яким) він тимчасово передає власні повноваження, та, у разі розподілу повноважень або передачі не всіх повноважень, обсяг повноважень, що передаються. За інших обставин, за яких Генеральний директор не може виконувати або не виконує свої обов'язки, Наглядова рада або Загальні збори можуть призначити тимчасово виконуючого обов'язки Генерального директора. Тимчасово виконуючий обов'язки Генерального директора здійснює повноваження Генерального директора, передбачені Статутом, положенням про Виконавчий орган Товариства (у випадку його затвердження) та рішеннями Загальних зборів.

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом, Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. затвердження внутрішніх документів, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, окрім положень, затвердження яких належить до виключної компетенції Загальних зборів відповідно до пункту 14.2.11. Статуту, а також внесення змін до них;
2. підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання Акціонерами позачергових Загальних зборів;
3. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання Загальних зборів наглядовою радою;
4. визначення дати складення переліку Акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів і мають право на участь у Загальних зборах;
5. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на Загальних зборах;
6. обрання реєстраційної комісії Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом;
7. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених законодавством України;
8. обрання та припинення повноважень Генерального директора;

9. прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
10. затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
11. обрання особи, яка уповноважується на підписання контракту з Генеральним директором;
12. розгляд звіту Генерального директора та затвердження заходів за результатами його розгляду;
13. обрання та припинення повноважень Голови і членів інших органів Товариства;
14. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання Дивідендів, порядку та строків виплати Дивідендів у межах граничного строку, встановленого Законом;
15. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
16. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства;
17. надсилання пропозицій Акціонерам про придбання належних їм простих Акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет Акцій відповідно до Закону;
18. вирішення питань, передбачених Законом, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
19. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати Дивідендів або викупу Акцій;
20. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
21. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
22. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством Акцій;
23. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій;
24. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів на суму, що не перевищує 25% вартості активів Товариства за даними його останньої річної звітності;
25. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
26. затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;
27. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом такого правочину або низки однорідних правочинів, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також в інших випадках, передбачених законодавством України та цим Статутом;
28. прийняття рішення про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними фінансової звітності Товариства за останній рік;
29. прийняття рішення про вчинення або, якщо правочин порушує інтереси Товариства, про відмову від вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, у випадках, передбачених Законом України та Статутом, або про винесення на розгляд Загальних зборів подання про вчинення цих правочинів;
30. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;
31. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
32. обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, затвердження цивільно-правового та/або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди;
33. затвердження результатів реалізації Акціонерами свого переважного права на придбання Акцій, що пропонуються до розміщення, прийняття рішення про дострокове закінчення закритого (приватного) розміщення Акцій (у разі, якщо запланований обсяг Акцій буде розміщено достроково), затвердження результатів закритого (приватного) розміщення Акцій та звіту про результати закритого (приватного) розміщення Акцій;
34. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
35. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію.

До невиключної компетенції Наглядової ради належить:

1. розробка загальної стратегії управління Товариством, прийняття найбільш суттєвих рішень стосовно загальної політики Товариства;
2. затвердження річного бюджету та бізнес-плану;
3. затвердження загальної цінової політики, кредитної політики та маркетингової стратегії з продажу послуг або продукції Товариства;
4. визначення загальної політики з найму персоналу Товариства; визначення організаційної структури Товариства;
5. затвердження планів Товариства (в тому числі, річних бізнес-планів Товариства та кошторисів на наступний рік) та звітів про їх виконання;
6. перевірка кварталних та річних фінансових результатів Товариства та річних звітів Ревізора для подальшого затвердження Загальними зборами;

7. прийняття рішення щодо будь-якої купівлі, продажу, або іншого відчуження будь-яким іншим чином будь-якої частини основних фондів Товариства, яка має вартість меншу ніж 500 000 (п'ятсот тисяч) доларів США (або гривневий еквівалент цієї суми);
8. затвердження договорів про отримання позик або кредитів та видача або прийняття Товариством гарантій;
9. прийняття будь-яких рішень про виступ позивачем або відповідачем у суді або арбітражі, а також рішень про укладення мирових угод;
10. призначення осіб, що мають повноваження діяти від імені Товариства, в тому числі, без обмежень, мають право підпису від імені Товариства;
11. прийняття рішення про створення, формування та використання фондів Товариства;
12. створення, реорганізація та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства, затвердження їхніх статутів та положень;
13. будь-які інші питання, як це вимагається за цим Статутом, або які делегуються Загальними зборами Акціонерів.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом.

Питання, що належать до невиключної компетенції Наглядової ради можуть бути передані на вирішення Генеральному директору за відповідним рішенням Наглядової ради.

Посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Законом та Статутом.

Права та обов'язки Ревізора визначаються Законодавством України, Статутом, а також договором, що укладається з Ревізором.

Ревізор має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Ревізор має право бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревізор може проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та готувати висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення Законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

При виконанні своїх функцій Ревізор має право: (i) на вільний доступ до всієї бухгалтерської інформації та інших документів, що стосуються фінансової діяльності Товариства, та на отримання від Посадових Осіб Товариства необхідної інформації та документів, а також окремих пояснень; (ii) вимагати від Посадових Осіб Товариства усних чи письмових пояснень по всіх питаннях, що стосуються перевірки; (iii) в своїй роботі використовувати матеріали фінансових та інших перевірок; та (iv) доступу до всіх приміщень Товариства. Ревізор повинен тримати у конфіденційності будь-яку та всю інформацію (письмову або усну), що будь-яким чином стосується фінансової або іншої господарської діяльності Товариства, та така конфіденційна інформація не повинна розкриватися будь-яким третім особам без чіткої письмової згоди Генерального директора, якщо тільки інше не передбачено Законодавством України, і навіть у цьому випадку Ревізор не повинен розкривати будь-яку конфіденційну інформацію не інформуючи про це Генерального директора.

Ревізор може проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за рахунок Товариства. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізора або за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу Акціонерів (Акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 (десяти) відсотків голосуючих Акцій.

## 10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (надалі - Замовник)

за період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року

Адресат:

- Акціонери, Наглядова рада, Аудиторський комітет, Керівництво ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ "Аудиторська фірма "Блискор" (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - №1992), на підставі договору № б/н від 31 січня 2020 року та у відповідності до:

о Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 31.12.2017 року № 2258-VIII;

о Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації(переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обгрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, й включає:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника;

- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника;

- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;

- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;

- опис повноважень посадових осіб Замовника.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі - встановлені критерії):

о пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";

о "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ":

Найменування товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Код ЄДРПОУ 23354002

Організаційно-правова форма товариства Приватне акціонерне товариство

Місце знаходження реєстраційної справи Добропільська районна державна адміністрація Донецької області

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу Дата державної реєстрації: 19.07.1995

Дата запису: 27.09.2004

Номер запису: 1 241 120 0000 000010

Місцезнаходження 85053, Донецька обл., Добропільський район, селище Дорожнє, СТАНЦІЯ МЕРЦАЛОВО

Акціонери і їх частки в статутному капіталі станом на 31.12.2018 року " Watts Blake Bearne International Holdings BV, Netherlands- 99% (99 штук простих іменних акцій);

" Word Ceramic Mineral B.V. (Нідерланди) - 1% (1 штука простих іменних акцій)

Основні види діяльності, ліцензії Код КВЕД 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну (основний);

Код КВЕД 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;

Код КВЕД 46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

Код КВЕД 71.20 Технічні випробування та дослідження

Відповідальні особи Генеральний директор ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" - Ткач Ігор Васильович.

Головний бухгалтер - Чернишова Вікторія Володимирівна.

Відповідальність керівництва за інформацію що зазначена у Звіті про корпоративне управління

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку

управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про

корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про



корпоративне управління Замовника. Відповідно до законодавства України (ст.7 закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання. Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості.

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

" ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

о отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);

о дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;

о дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника;

о дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;

" дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника:

наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора; о дослідження повноважень та форми

функціонування виконавчого органу Замовника: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства. Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських

доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як:

Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб,

трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

Основа для думки.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ "Аудиторська фірма "Блискор" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги". Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ "Аудиторська фірма "Блискор", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

о само Товариство та його персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог;

о звіти, які надаються Товариством, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту

про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Інша інформація Звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі - інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) Посилання на:

а. власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;

б. інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;

в. всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) Якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Замовника, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації. У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів\

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Блискор"

Код ЄДРПОУ 30116289

№ і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1992, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року

Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Аудитор

О. А. Добромислова

Сертифікат аудитора № 004893, серії "А"

Директор

ТОВ АФ "Блискор"

Р. С. Кушнір

Сертифікат аудитора № 007384, серія "А"

Адреса аудитора: Україна, 07300, Київська область, м. Вишгород, "КАРАТ" Промисловий майданчик, буд. 5-А  
Дата складання аудиторського висновку: 15 квітня 2020 року

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Watts Blake Bearne International Holdings BV	33223183	НІДЕРЛАНДИ д/н Netherlands Ankerkade, буд.78, Maastricht, 6222NM	99	99	99	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Усього</b>			99	99	99	0

## Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номинальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	100	5269.18	<p>Розподіл Акцій між Акціонерами визначається реєстром власників цінних паперів Товариства, складеним в порядку, встановленому чинним Законодавством України про депозитарну систему.</p> <p>В разі додаткового приватного розміщення простих Акцій Акціонер - власник простих Акцій має переважне право придбавати розміщені Товариством прості Акції пропорційно частці належних йому простих Акцій у загальній кількості простих Акцій Товариства.</p>	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі не здійснювалось.
Примітки	Приватне (закрите) розміщення Акцій серед Засновників (Акціонерів) Товариства.			

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.02.2007	9/05/1/07	Донецьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000144919	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5269.18	100	526918.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: обертаються на внутрішньому ринку. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не обертаються. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не проводили.								

**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
26.02.2007	9/05/1/07	UA4000144919	100	5269.18	100	0	0
<b>Опис</b>	Обмежень права голосу за голосуючими акціями не було.						

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

	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	За простими акціями	За привілейованими акціями	За простими акціями	За привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	165231432		126169139	
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн	1652314.32		1261691.39	
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн			119498185.52	
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	15.04.2020	д/н	15.04.2019	д/н
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	д/н	д/н	03.05.2019	д/н
Спосіб виплати дивідендів	Безпосередньо акціонерам		Безпосередньо акціонерам	
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату			20.11.2019р. : 31542284.55 грн.; 10.12.2019р. : 31542284.80 грн.; 17.12.2019р. : 24871331.39 грн.; 24.12.2019р. : 31542284.78 грн.	
<b>Опис</b>	<p>Нарахування та порядок виплати дивідендів у 2019 році за 2018 рік:</p> <p>Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів: Рішення прийнято черговими (річними) загальними зборами акціонерів, які відбулися 15.04.2019 року (Протокол № 1 від 15 квітня 2019 року).</p> <p>15.04.2019 року Наглядовою радою ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" прийнято рішення про встановлення дати складення переліку осіб, а саме: 03.05.2019 року, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати.</p> <p>Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: 03.05.2019 року.</p> <p>Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів (грн): Черговими (річними) загальними зборами акціонерів прийняте рішення (Протокол № 1 від 15 квітня 2019 року) про виплату дивідендів за 2018 рік, в сумі 126 169 139 (сто двадцять шість мільйонів сто шістдесят дев'ять тисяч сто тридцять дев'ять) гривень 00 копійок.</p> <p>Строк виплати дивідендів: з 03.05.2019 року в максимально короткий строк, але в будь-якому випадку не пізніше 15 жовтня 2019 року.</p> <p>Спосіб виплати дивідендів (через депозитарну систему та/або безпосередньо акціонерам): безпосередньо акціонерам.</p> <p>Порядок виплати дивідендів: Товариство може здійснювати виплату дивідендів акціонерам шляхом виплати всієї суми кількома частками протягом строку виплати дивідендів, що не перевищує шість місяців з дня прийняття рішення про виплату дивідендів. Виплати проводяться частинами до 20-го числа поточного календарного місяця проведення виплати. Якщо день виплати збігається з вихідним, святковим або неробочим днем, виплата переноситься на перший наступний робочий день. Виплати здійснюються одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно.</p>			

### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	69449.000	89408.000	0.000	0.000	69449.000	89408.000
- будівлі та споруди	28779.000	39422.000	0.000	0.000	28779.000	39422.000
- машини та обладнання	36313.000	32241.000	0.000	0.000	36313.000	32241.000
- транспортні засоби	4357.000	10298.000	0.000	0.000	4357.000	10298.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	7447.000	0.000	0.000	0.000	7447.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	<b>69449.000</b>	<b>89408.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>69449.000</b>	<b>89408.000</b>

**Пояснення:** Станом на 01.01.2019р. враховуються основні засоби первісною вартістю 169235 тис.грн., накопичена амортизація становить 81961 тис.грн., залишкова вартість основних засобів - 69449 тис.грн.

Ступінь використання основних засобів (розраховується як кількість основних засобів, що використовуються на підприємстві, поділена на загальну кількість основних засобів та помножена на 100) по групах складає:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 100 %,
- машини та обладнання - 100 %,
- транспортні засоби - 100 %,
- інші основні засоби - 100 %.

Ступінь зносу основних засобів (розраховується як сума накопиченого зносу основних засобів поділена на первісну (переоцінену) вартість основних засобів та помножена на 100) по групах станом на 31.12.2019р. :

Будинки, споруди та передавальні пристрої - 55%,  
Машини та обладнання - 56%,  
Транспортні засоби - 56 %,  
Інструменти, прилади - 69 %,

Всі основні засоби товариства є його власністю. Виходячи з цього товариству належать усі складові права власності, а саме правочини використання, розпорядження та володіння об'єктами основних засобів усіх груп. Товариство самостійно (а не на підставі договорів оренди та інших договорів щодо тимчасового користування) визначає терміни та умови не тільки користування майном, а й володінням та розпорядження ним. Основні засоби Товариство має намір використовувати на протязі періоду, у який вони будуть брати участь у процесі виробництва або поставки товарів, надання послуг, виконання робіт, для здійснення адміністративних цілях та у інших напрямках, що призводять (або призведуть) до економічних вигод. Товариством може бути здійснені модернізація, модифікація, добудова, дообладнання та ін. об'єктів основних засобів, що призведе до збільшення майбутніх економічних вигод від їх використання (у тому числі й збільшення строку використання), ніж попередньо очікувалось. Термін користування основними засобами виробничого і не виробничого призначення від 1 до 25 років. Групи визначаються в залежності від технічного використання з наступними строками використання:

- адміністративні будівлі - 30 років,
- виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,
- виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,



- камери згорання сушарок - 5 років,
- футеровка млинів - 3 роки,
- транспорт - 5 років,
- меблі - 7 років,
- комп'ютерна техніка - 3 роки,
- офісне обладнання - 5 років,
- капітальний ремонт - 7 років,
- лабораторне обладнання - 7 років,
- залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Умови користування основними засобами - відповідно до виробничих потреб товариства. Лізингові платежі сплачуються щомісячно. Відповідно до умов договору усі ризики щодо псування, пошкодження, втрати цих об'єктів несе товариство. У разі виникнення вказаних ризиків товариство, як лізингоодержувач, зобов'язане відремонтувати об'єкти або їх частини, або замінити частини на нові. Орендні платежі сплачуються щомісячно. Витрати на ремонт орендованих засобів здійснюються орендарем за власний рахунок.

У 2019р. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" надійшло основних засобів загальною вартістю 29 891 тис. грн., в тому числі по групах (тис.грн.):

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 10 283 тис.грн.,
  - машини та обладнання на загальну суму 10 881 тис.грн.,
  - транспортні засоби на загальну суму 8 049 тис. грн.,
  - інструменти, прилади на загальну суму 122 тис. грн. ,
  - малоцінні необоротні матеріальні активи на загальну суму 556 тис.грн. ,
- Безоплатного отримання об'єктів основних засобів не відбувалось.

Основні засоби вилучаються з активів у випадку ліквідації, безоплатної передачі або при невідповідності критеріям визначення основних засобів.

За 2019р. вибуло основних засобів первісною вартістю 6 258 тис. грн. (знос - 6 258 тис.грн.) групах:

- будинки, споруди та передавальні пристрої первісною вартістю 472 тис.грн. (знос - 472 тис.грн.)
- машини та обладнання -первісна вартість 3 727 тис.грн. (знос - 3727 тис.грн.)
- транспортні засоби -первісна вартість 1 958 тис.грн. (знос - 1 958 тис.грн.)
- інструменти, прилади та інвентар - первісна вартість 11 тис.грн. (знос - 11 тис.грн.)
- малоцінні необоротні матеріальні активи - первісна вартість 90 тис.грн. (знос - 90 тис.грн.)

Нарахування амортизації основних засобів (крім МНМА та природних ресурсів) здійснюється за прямолінійним методом.

Основним видом діяльності є видобування глини. Глина видобувається в кар'єрах які обліковуються на рахунку 114 "Природні ресурси". Амортизація кар'єрів в бухгалтерському обліку нараховується з застосуванням виробничого методу.

Амортизація МНМА нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості, яка амортизується. У 2019 році нарахована амортизація основних засобів за прямолінійним методом у сумі 22 298 тис.грн. По групах основних засобів:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 4 555 тис.грн.
- машини та обладнання - 14 957 тис.грн.
- транспортні засоби - 2 108 тис.грн.
- інструменти, прилади, інвентар - 122 тис.грн.
- малоцінні необоротні матеріальні активи - 556 тис.грн.

Інші зміни за рік по групі:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 933 тис.грн. (знос - (-3 982 тис.грн.)
- інші НМА - 9 555 тис. грн. ( знос -2 108 тис.грн.)
- машини - 4 тис.грн. ( знос - 0)

Станом на дату балансу Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді

Станом на 31.12.2019 р.:

- основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, не має
- оформлених у заставу основних засобів не має. У податковій заставі не знаходяться.
- цілісні майнові комплекси товариством не оренднуються.
- утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2019 році основних засобів не має.
- первісна вартість повністю амортизованих основних засобів у сумі 56 532 тис.грн.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	363337	321246
Статутний капітал (тис.грн.)	527	527
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	527	527
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(363337.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(527.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	10191.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	153776.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	163967.00	X	X
<b>Опис</b>	Станом на дату балансу загальна сума визнаних товариством зобов'язань та забезпечень складає 163 967 тис.грн. Складовими цих зобов'язань є: - Податкові зобов'язання в сумі 10 191 тис.грн. - поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом. - Інші зобов'язання в сумі 153 776 тис.грн.Більш детальніша інформація наведена у Примітках до фінансової звітності.			

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

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Добування глини	1159,6 тис. тн	365889.00	100	1143,8 тис. тн	1265883.60	99.9

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	11.55
2	Послуги сторонніх організацій	82.99

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30116289
<b>Місцезнаходження</b>	03040 Київська область ВИШГОРОДСЬКИЙ РАЙОН, МІСТО ВИШГОРОД, КАРАТ" ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, БУДИНОК 5-А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1992
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(099) 501-84-81
<b>Факс</b>	(099) 501-84-81
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР" проводить аудит фінансової звітності ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" за 2019 рік.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 Київська область д/н м.Київ 04107, м.Київ, ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Правила Центр.деп.цп
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (044) 591-04-04
<b>Факс</b>	+38(044) 591-04-00
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
<b>Опис</b>	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги відповідно до Положення "Про депозитарну діяльність", Регламенту здійснення депозитарної діяльності Центрального депозитарію цп. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Ці Правила визначають загальний порядок надання Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України", який набуває статусу Центрального депозитарію цінних паперів послуг, пов'язаних із провадженням депозитарної діяльності, проведення ним операцій у системі депозитарного обліку, здійснення Центральним

	депозитарієм контролю за депозитарними установами та регулюють відносини, що виникають в процесі провадження депозитарної діяльності між Центральним депозитарієм та його клієнтами - емітентами, депозитарними установами, Національним банком України, депозитаріями-кореспондентами, Розрахунковим центром, кліринговими установами та іншими особами відповідно до законодавства України.
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	14361575
<b>Місцезнаходження</b>	01004 Київська область д/н м.Київ Вул. Пушкінська, б. 42/4
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 263188
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	06.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044) 490-14-83
<b>Факс</b>	+38(044) 490-14-02
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність.Депозитарна діяльність депозитарної установи.
<b>Опис</b>	Надання послуг депозитарної установи.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Бейкер і Макензі - Сі Ай Ес, Лімітед Представництво
<b>Організаційно-правова форма</b>	Представництво
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	26080054
<b>Місцезнаходження</b>	01601 Київська область д/н м.Київ вул.Бульварно-Кудрявська, Будинок № 24
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38 (044) 590-01-01
<b>Факс</b>	+38 (044) 590-01-00
<b>Вид діяльності</b>	Надання юридичних послуг
<b>Опис</b>	Надання юридичних послуг з питань цивільного, корпоративного та податкового законодавства, пов'язаних з господарською діяльністю. Дані про ліцензію відсутні, оскільки цей вид діяльності не підлягає ліцензуванню.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІКА"
--	---

<b>особи</b>	
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20033533
<b>Місцезнаходження</b>	01032 Київська область д/н м.Київ ВУЛИЦЯ САКСАГАНСЬКОГО, будинок 70-А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ293760
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	21.02.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044) 225 60 00
<b>Факс</b>	+38(044) 225 60 02
<b>Вид діяльності</b>	ПОСЛУГИ У СФЕРІ СТРАХУВАННЯ В ЧАСТИНІ ПРОВЕДЕННЯ КОНКРЕТНИХ ВИДІВ СТРАХУВАННЯ, ВИЗНАЧЕНИХ ЗАКОНОДАВСТВОМ
<b>Опис</b>	СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ВЛАСНИКІВ НАЗЕМНИХ ТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "УНІКА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20033533
<b>Місцезнаходження</b>	01032 Київська область д/н м.Київ ВУЛИЦЯ САКСАГАНСЬКОГО, будинок 70-А
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 293990,293983
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	07.08.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044) 225 60 00
<b>Факс</b>	+38(044) 225 60 02
<b>Вид діяльності</b>	ПОСЛУГИ У СФЕРІ СТРАХУВАННЯ; СТРАХОВІ ПОСЛУГИ
<b>Опис</b>	СТРАХУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ (КРІМ ЗАЛІЗНИЧНОГО), СТРАХУВАННЯ ВІД НЕЩАСНИХ ВИПАДКІВ.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30968986
<b>Місцезнаходження</b>	01011 Київська область д/н м.Київ ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ522518,515,522502



<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	14.08.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044)499 77 61
<b>Факс</b>	+38(044) 4997 7 60
<b>Вид діяльності</b>	Добровільні види страхування
<b>Опис</b>	СТРАХУВАННЯ ВІД НЕЩАСНИХ ВИПАДКІВ, СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ВЛАСНИКІВ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ (ВКЛЮЧАЮЧИ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ПЕРЕВІЗНИКА), СТРАХУВАННЯ НАЗЕМНОГО ТРАНСПОРТУ (КРІМ ЗАЛІЗНИЧНОГО).

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "АЛЬФА СТРАХУВАННЯ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30968986
<b>Місцезнаходження</b>	01011 Київська область д/н м.Київ ВУЛИЦЯ РИБАЛЬСЬКА, будинок 22
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ №522503
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	14.08.2014
<b>Міжміський код та телефон</b>	+38(044)499 77 61
<b>Факс</b>	+38(044) 4997 7 60
<b>Вид діяльності</b>	Обов'язкові види страхування (інші)
<b>Опис</b>	СТРАХУВАННЯ ЦИВІЛЬНОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ СУБ'ЄКТІВ ГОСПОДАРЮВАННЯ ЗА ШКОДУ, ЯКУ МОЖЕ БУТИ ЗАПОДІЯНО ПОЖЕЖАМИ ТА АВАРІЯМИ НА ОБ'ЄКТАХ ПІДВИЩЕНОЇ НЕБЕЗПЕКИ, ВКЛЮЧАЮЧИ ПОЖЕЖОВИБУХОНЕБЕЗПЕЧНІ ОБ'ЄКТИ ТА ОБ'ЄКТИ, ГОСПОДАРСЬКА ДІЯЛЬНІСТЬ НА ЯКИХ МОЖЕ ПРИЗВЕСТИ ДО АВАРІЙ ЕКОЛОГІЧНОГО ТА САНИТАРНО-ЕПІДЕМІОЛОГІЧНОГО ХАРАКТЕРУ.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Страхова Група "ТАС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30115243
<b>Місцезнаходження</b>	03062 Київська область д/н м.Київ ПРОСПЕКТ ПЕРЕМОГИ, будинок 65
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 500440
<b>Назва державного органу, що видав</b>	Державна Комісія з регулювання ринків фінансових послуг України

ліцензію або інший документ	
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.12.2009
Міжміський код та телефон	+38 (095) 654 77 77
Факс	немає
Вид діяльності	Інші види страхування, крім страхування життя
Опис	Добровільне медичне страхування

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ФО Підприємець Жеболенко Галина Миколаївна
Організаційно-правова форма	Підприємець - фізична особа
Ідентифікаційний код юридичної особи	2246815600
Місцезнаходження	84116 Донецька область д/н м.Слов'янськ вул. Г.Батюка, Будинок № 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	ДН 4755
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Рада адвокатів Донецької області
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.10.2016
Міжміський код та телефон	+38 (0626) 66 43 20
Факс	д/н
Вид діяльності	Свідоцтво про право заняття адвокатською діяльністю.
Опис	Надання юридичних послуг стосовно різних питань цивільного, корпоративного законодавства, пов'язаних з господарською діяльністю.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна 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
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
---	--

<b>особи</b>	
<b>Організаційно-правова форма</b>	Державна організація (установа, заклад)
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21676262
<b>Місцезнаходження</b>	03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	DR/00001/АРА
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.02.2019
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-56-70
<b>Факс</b>	(044) 287-56-73
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
<b>Опис</b>	Оприлюднення регульованої інформації

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"  
 Територія ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ  
 Середня кількість працівників 191  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 85053 Донецька область Добропільський район селище Дорожнє станція Мерцалово, т.(044)4903318

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2020	01	01
23354002		
1422085006		
111		
08.12		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ 01.01.2018
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				153
Нематеріальні активи	1000	5622	4929	
первісна вартість	1001	7023	7023	1388
накопичена амортизація	1002	1401	2094	1235
Незавершені капітальні інвестиції	1005	29153	43766	4050
Основні засоби	1010	69449	89408	72774
первісна вартість	1011	169235	203360	141446
знос	1012	99786	113952	68672
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	9234	9234	9234
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	7283	6942	8420
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	120741	154279	94631
II. Оборотні активи	1100	147715	145613	83438
Запаси				
Виробничі запаси	1101	2345	2400	3290
Готова продукція	1103	145362	143203	80148
Товари	1104	8	--	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	49260	55274	200713
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5752	4579	8777
з бюджетом	1135	65616	22247	22784
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	15	710	2
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	27002	15087	17149
Рахунки в банках	1167	27002	15087	17149
Витрати майбутніх періодів	1170	73303	129510	11845
Інші оборотні активи	1190	285	5	728
Усього за розділом II	1195	368948	373025	345436
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	489689	527304	440067
--------	------	--------	--------	--------

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				527
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	527	527	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	1583	1583	1583
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	319136	361227	322843
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	321246	363337	324953
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	6378	--
Довгострокові забезпечення	1520	45574	38046	48540
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	45574	44424	48540
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	1284	122
товари, роботи, послуги	1615	77567	21269	16218
розрахунками з бюджетом	1620	7735	10191	7907
у тому числі з податку на прибуток	1621	3998	8488	5719
розрахунками зі страхування	1625	--	6	--
розрахунками з оплати праці	1630	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1320	--	114
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	--	6671	--
Поточні забезпечення	1660	35369	79511	40712
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	878	611	1501
Усього за розділом III	1695	122869	119543	66574
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	489689	527304	440067

Генеральний директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Ткач Ігор Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Чернишова Вікторія Володимирівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
23354002		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1266598	1175037
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(484828)	(432199)
Валовий: прибуток	2090	781770	742838
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	88742	48334
Адміністративні витрати	2130	(24550)	(21027)
Витрати на збут	2150	(530337)	(512566)
Інші операційні витрати	2180	(105511)	(54878)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	210114	202701
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	127	330
Фінансові витрати	2250	(1366)	(55)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(85)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	208875	202891
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-43644	-36631
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	165231	166260
збиток	2355	(--)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	165231	166260

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18911	24384
Витрати на оплату праці	2505	48501	47803
Відрахування на соціальні заходи	2510	7480	7617
Амортизація	2515	25245	21364
Інші операційні витрати	2520	1051132	985366
<b>Разом</b>	2550	1151269	1086534

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	100	100
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	100	100
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1652310.0000	1662600.0000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1652310.0000	1662600.0000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	1261691.3900

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ткач Ігор Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Чернишова Вікторія Володимирівна



Коди		
2020	01	01
23354002		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	1227111	1235496
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	221613	146449
у тому числі податку на додану вартість	3006	221613	146449
Цільового фінансування	3010	413	368
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	28437	102034
Надходження від повернення авансів	3020	688	447
Надходження від операційної оренди	3040	38	606
Інші надходження	3095	4915	5104
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(711922)	(657052)
Праці	3105	(35196)	(38137)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8568)	(7617)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(93705)	(95054)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(44908)	(46337)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(48797)	(45717)
Витрачання на оплату авансів	3135	(472823)	(470732)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(86)	(16)
Інші витрачання	3190	(12257)	(9215)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	148658	212681
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	2500	2785
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(47408)	(40232)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-44908	-37447
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(113404)	(169716)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(--)	(123)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-113404	-169839
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-9654	5395
Залишок коштів на початок року	3405	27002	17149
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2261	4458
Залишок коштів на кінець року	3415	15087	27002

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Ткач Ігор Васильович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Чернишова Вікторія Володимирівна**

Коди		
2020	01	01
23354002		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2019 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	527	--	1583	885	381541	--	--	384536
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	-885	-62405	--	--	-63290
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	2868	--	--	2868
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	527	--	1583	--	319136	--	--	321246
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	165231	--	--	165231
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-126169	--	--	-126169
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	161	--	--	161
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	39223	--	--	39223
Залишок на кінець року	4300	527	--	1583	--	361227	--	--	363337

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Ткач Ігор Васильович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Чернишова Вікторія Володимирівна**

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

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво несе відповідальність за підготовку першої фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (далі – Товариство) станом на 31 грудня 2019 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Товариство перейшло на МСФЗ 01 січня 2018 року відповідно до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Керуючись МСФЗ (IFRS) 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2019 року. Із цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, які діють на дату складання звітності.

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування; застосування об'рунтованих оцінок і припущень; дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;

підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;

підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;

вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;

запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік була затверджена 26 лютого 2020 року від імені керівництва Товариства:

Генеральний директор \_\_\_\_\_ Ткач І.В.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Чернишова В.В.

ПРИМІТКИ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК ТА ІНШІ ПОЯСНЕННЯ.

### 1. ВСТУП. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ.

#### 1.1. Інформація про Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ" є юридичною особою, діючою згідно Статуту та чинного законодавства України, та було зареєстроване Виконавчим Комітетом Районної Ради Народних Депутатів Добропільського району 19 липня 1995 року за № 1 241 120 0000 000010 (реєстраційний номер 214-р) та є правонаступником всіх прав та обов'язків ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "А/Т ГЛИНИ ДОНБАСУ".

Повне найменування Товариства:

українською мовою:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

російською мовою:

ЧАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ГЛИНЫ ДОНБАССА"

англійською мовою:

PRIVATE JOINT STOCK COMPANY "DONBAS CLAYS"

Скорочене найменування Товариства:

українською мовою: ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

російською мовою: ЧАО "ГЛИНЫ ДОНБАССА"

англійською мовою: PJSC "DONBAS CLAYS".

Товариство за типом є приватним акціонерним товариством.

Місцезнаходженням Товариства є: 85053, Україна, Донецька обл., Добропільський район, селище Дорожнє, станція Мерцалово.

Станом на 1 січня, 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2019 року інформація про акціонерів представлена таким чином:

Найменування акціонера	Кількість акцій (шт.)	Доля від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій
			Прості іменні      Привілейовані іменні

0				
WORLD CERAMIC MINERAL B.V., Netherlands	1	1	1	0
Всього:	100	100	100	0

Товариство має дочірнє підприємство:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОФІРМА "КАРАВАЙ", ЄДРПОУ 30770263, місцезнаходження: 85050, Донецька обл., Добропільський район, село Шахове, ВУЛИЦЯ М.Ф. ЧЕРНЯВСЬКОГО, будинок 14, частка в Статутному капіталі 100%.

ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" відноситься до видобувної галузі. Основним предметом діяльності - є видобування високоякісних пластичних глин.

Стратегія ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" полягає у формуванні ринкових відносин та отримання прибутку в інтересах Акціонерів Товариства шляхом здійснення діяльності відповідно до предмету діяльності Товариства, визначеному в Статуті.

Місія стратегії полягає в тому, щоб досягти статусу найбільш успішної, найбільш професійної та найбільш привабливої компанії на обраних ринках.

Стратегія розроблена на базі багаторічного досвіду роботи компанії на світових ринках та широкого обсягу накопичених знань і зосереджена на таких ключових цілях:

- o Зміцнення основних напрямків діяльності
- o Підвищення якості та конкурентоспроможності продукції
- o Стієке зростання

Саме ці напрямки, адже їх розвиток дозволяє забезпечити посилене зростання вартості для акціонерів, а підтримка корпоративної культури командної роботи забезпечує швидку реалізацію амбітних цілей.

Для стабільної та безперервної діяльності Товариством розроблені внутрішні положення, інструкції, правила, накази, розпорядження і інші оперативні документи внутрішнього контролю.

Протягом 2019 року Генеральним директором Товариства був: Ткач І.В.

1.2. Операційне середовище, безперервність діяльності та подальше функціонування.

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, які включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, високим рівнем інфляції та значним дефіцитом державних фінансів та балансу зовнішньої торгівлі. Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь. Продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

У 2017-2018 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка почала демонструвати деякі ознаки похваллення, такі, як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів Національного банку України і загальне похваллення ділової активності. У 2018 р. НБУ було прийнято новий Закон України "Про валюту і валютні операції" 21.06.2018р. Закон про валюту змінює принципово підхід до валютного регулювання як: процедури пов'язані з валютою та валютним регулюванням мають носити не дозвільний, а повідомлюваний, тобто інформаційний характер. Декларується відповідність європейським і міжнародним практикам валютного регулювання.

У 2019 році на економічні умови в Україні впливали: погіршення попиту на зовнішніх і внутрішніх ринках, посилення протекціонізму, зміцнення курсу гривні, зростання екологічного тиску, підвищення податкового навантаження та інші чинники. У періоди зниження темпів зростання світової економіки та скорочення попиту, кожна країна намагається захистити свій ринок. Проте Україна є однією з найбільш ліберальних і відкритих країн на сьогодні. Причому, наші ринки відкриті насамперед для тих, хто є прямими конкурентами українських підприємств на зовнішніх ринках. В 2019 році українські експортери, які приносять приблизно 40% ВВП країни, зазнали великих втрат, оскільки на тлі зміцнення гривні, їх продукція стає дорожчою. Ці економічні умови впливають і на функціонування ринку фінансових послуг (важливому сегменті взаємодії суб'єктів економіки). Його розвиток ускладнюється недосконалістю захисту прав споживачів і кредиторів, низьким рівнем довіри інвесторів, відсутністю належних пруденційних вимог та регулювання ринку небанківських фінансових послуг, складністю процедур реструктуризації, недосконалістю податкового законодавства.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які виникли в результаті подій в Україні після дати балансу.

У відповідності до МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" економіка України вважалась гіперінфляційною протягом 2000 року і попередніх років. Починаючи з 1 січня 2001 року українська економіка не вважалась гіперінфляційною. У 2016 році індекс інфляції становив 112,4%, в 2017 році - 113,7%, в 2018 -109,8% , в 2019 -104,1%.

Показники фінансової звітності за 2019 рік не перераховуються, керівництво Товариства 'рунтується на власному судженні прийняло рішення не застосовувати процедуру коригування показників, так як вважає що вплив перерахунку на фінансову звітність буде несуттєвим, на що вказують специфічні фактори в економічному середовищі країни. В 2019 році для перерахунку фінансової звітності згідно стандарту МСБО 29 не має підстав.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Подальший прогноз на 2020 рік буде залежати від часу зняття введених обмежувальних заходів та швидкістю відновлення всіх процесів в країні та світі. Незважаючи на негативний вплив в період карантину, Компанією не спостерігається спадання обсягів добичі та очікується стабільний попит після його припинення, що дозволить утримати фінансові показники на запланованому рівні. Наразі Компанія сумлінно дотримується чинного законодавства та рекомендацій МОЗ. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Компанії. Керівництво вважає, що ними робляться всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу Компанії в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

Припущення про безперервність діяльності: виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає об'рунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство є підприємством, здатним продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## 2. ОСНОВА ДЛЯ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ДОСТОВІРНЕ ПОДАННЯ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ МСФЗ.

### 2.1. Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) з 2019 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності". З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ. Датою переходу на МСФЗ є 01.01.2018 рік. Перша фінансова звітність Товариства за МСФЗ містить три звіти про фінансовий стан (01.01.2018, 31.12.2018, 31.12.2019), два звіти про прибуток та збиток та інший сукупний дохід, два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі (2019 та 2018) та відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію для всіх поданих фінансових звітів.

### 2.2. Складання окремої фінансової звітності згідно з МСФЗ.

Управлінський персонал, керуючись вимогами п.4 МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", не складав консолідовану фінансову звітність за 2019 рік. Також управлінський персонал вважає, що ним дотриманні всі, без виключення, умови, передбаченні зазначеною нормою МСФЗ 10, а саме: Товариство немає боргових та дольових інструментів у обігу на публічному ринку, не подавало і не є в процесі подання звітності до регулюючих органів з метою розміщення боргових або дольових інструментів на публічному ринку, всі власники Товариства поінформовані та не заперечують щодо не складання ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" консолідованої фінансової звітності. SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія) є кінцевим материнським підприємством групи, до складу якої входить ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ". SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія), як кінцеве материнське підприємство по відношенню до ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ 23354002, Україна, Донецька область), складає консолідовану фінансову звітність, яка доступна для публічного використання та відповідає МСФЗ. Консолідована фінансова звітність SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія) доступна для публічного використання за посиланням: <https://www.sibelco.com/financialreport/>. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ

23354002, Україна, Донецька область) безпосередньо заявлена в складі консолідованих компаній по активах, що розташовані в Україні. Також SCR SIBELCO N.V. (Антверпен, Бельгія), як материнська компанія, поінформовані і не мають заперечень щодо того, що ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" не застосовує метод участі в капіталі. Відповідно до Положень облікової політики Товариства, інвестиції в дочірні підприємства відображені у складі довгострокових фінансових інвестицій за собівартістю. В звітному періоді Товариство не проводило змін в моделі обліку інвестицій в дочірні підприємства. ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ 23354002, Україна, Донецька область) звільняється від консолідації згідно з параграфом 4а) МСФЗ 10 та згідно з параграфом 17 МСБО 28 (зміненого у 2011 р.) від застосування метода участі в капіталі та може подавати окрему фінансову звітність як свою єдину фінансову звітність.

Звітний період окремої фінансової звітності : календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2019 року.

Валюта подання, функціональна валюта, ступінь округлення: окрема фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України - українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою. Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень ступінь округлення тис. грн. без десяткового знаку. Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі різниці відображаються в Звіті про прибутки та збитки.

Концептуальна основа: дана окрема фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), випущених Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), та Тлумачень і пояснень, опублікованих Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності (МКТФЗ, ПКТ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Суб'єкт господарювання:

а) чітко визначає інформацію, надану за попередніми П(С)БО як таку, що підготовлена не за МСФЗ;

та

б) розкриває характер основних коригувань, які зробили б звіт таким, що відповідає вимогам МСФЗ.

Суб'єктові господарювання не треба визначати кількісну оцінку цих коригувань.

Актив Код

рядка На 01.01.2018 за ПСБУ Коригування На 01.01.2018 за МСФЗ На 31.12.2018 за МСФЗ на 31.12.2019 за МСФЗ

1	2	3	4	5	6	7				
I. Необоротні активи										
Нематеріальні активи	1000	153	0	153	5 622	4 929				
первісна вартість	1001	1 388	0	1 388	7 023	7 023				
накопичена амортизація	1002	-1 235	0	-1 235			-1 401			-2
094										
Незавершені капітальні інвестиції	1005	24 150		-20 100	4 050	29 153				
43 766										
Основні засоби	1010	67 872	4 902	72 774	69 449	89 408				
первісна вартість	1011	140 579	867	141 446	169 235	203 360				
знос	1012	-72 707	4 035	-68 672	-99 786	-113 952				
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0	0	0				
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0										
знос інвестиційної нерухомості	1017									
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0	0	0				
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0	0	0				
0	0									
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022									
Довгострокові фінансові інвестиції:										
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	9 234	9 234	9 234						
0	9 234	9 234	9 234							
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0	0	0				
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0	0	0				
Відстрочені податкові активи	1045	8 420	0	8 420	7 283	6 942				
Гудвіл	1050	0	0	0	0	0				
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0	0	0				

Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0	0	0	0	0	0
0 0 0									
Інші необоротні активи	1090	0	0	0	0	0	0	0	0
Усього за розділом I	1095	109 829	-15 198	94 631	120 740	154 279			
II. Оборотні активи			0						
Запаси	1100	83 438	0	83 438	147 715	145 603			
Виробничі запаси	1101	3 290	0	3 290	2 345	2 400			
Незавершене виробництво	1102								
Готова продукція	1103	80 148	0	80 148	145 362	143 203			
Товари	1104	0	0	0	8	0			
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0	0	0			
Депозити перестрахування	1115	0	0	0	0	0			
Векселі одержані	1120	0	0	0	0	0			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	200 713	49 260	55 274					
0 200 713 49 260 55 274									
Дебіторська заборгованість за розрахунками:									
за виданими авансами	1130	8 777	0	8 777	5 752	4 579			
з бюджетом	1135	22 784	0	22 784	65 606	22 247			
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0	0	0			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0	0	0			
0 0 0									
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0	0	0			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	0	2	15	700			
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0	0	0			
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 149	0	17 149	27 002	15 087			
087									
Готівка	1166								
Рахунки в банках	1167	17 149	0	17 149	27 002	15 087			
Витрати майбутніх періодів	1170	11 845	0	11 845	73 303	129 500			
500									
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0	0	0			
у тому числі в:									
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0	0	0			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0	0	0			
0									
резервах незароблених премій	1183	0	0	0	0	0			
інших страхових резервах	1184	0	0	0	0	0			
Інші оборотні активи	1190	728	0	728	285	5			
Усього за розділом II	1195	345 436	0	345 436	368 948	373 025			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0	0	0			
0 0 0									
Баланс	1300	455 265	-15 198	440 067	498 320	527 304			

Пасив Код

рядка На 01.01.2018 за ПСБУ Коригування На 01.01.2018 за МСФЗ На 31.12.2018 за МСФЗ на 31.12.2019 за МСФЗ

1 2 3 4 5 6 7

I. Власний капітал									
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	527	0	527	527	527	527		
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0	0	0	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0	0	0	0		
Додатковий капітал	1410	1 583	0	1 583	1 583	1 583			
Емісійний дохід	1411	0	0	0	0	0			
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0	0	0			
Резервний капітал	1415	885	-885	0	0	0			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	394 118							
843 319 136 361 227									
Неоплачений капітал	1425	-	-	-	-	-			
Вилучений капітал	1430	-	-	-	-	-			
Інші резерви	1435	0	0	0	0	0			
Усього за розділом I	1495	397 113	-72 160	324 953	321 246	363 337			
337									
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення									
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0	0	0			
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0	0	0			
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0	0	0			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0	0	0	6 378		



Довгострокові забезпечення	1520	32 290	16 250	48 540	45 574		
38 046							
Довгострокові забезпечення витрат персоналу			1521	0	0	0	0
0							
Цільове фінансування	1525	0	0	0	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	0	0	0	
Страхові резерви	1530	0	0	0	0		
у тому числі:							
резерв довгострокових зобов'язань			1531	0	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат			1532	0	0	0	0
0							
резерв незароблених премій	1533	0	0	0	0	0	
інші страхові резерви	1534	0	0	0	0	0	
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0	0		
Призовий фонд	1540	0	0	0	0		
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0	0		
Усього за розділом II	1595	32 290	16 250	48 540	45 574	44	
424							
III. Поточні зобов'язання і забезпечення							
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0	0		
Векселі видані	1605	0	0	0	0		
Поточна кредиторська заборгованість за:							
довгостроковими зобов'язаннями	1610	122	0	122	0	1 284	
товари, роботи, послуги	1615	16 218	0	16 218	77 567	21	
269							
розрахунками з бюджетом	1620	7 907	0	7 907	7 735	10 190	
у тому числі з податку на прибуток				1621	5 719	0	5 719
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0	0	0	
розрахунками з оплати праці	1630						
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	114	0			114	
1 320							
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0			0	
0 0 6 671							
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0			0	
0 0 0							
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0			0	
0 0 0							
Поточні забезпечення	1660	0	40 712	40 712	35 369	79 511	
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0	0	0	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0	0	0	
0							
Інші поточні зобов'язання	1690	1 501	0	1 501	878	611	
Усього за розділом III	1695	0		122 869	119 543		
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	25 862	40 712	66			
574 0 0							
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0		0	
0 0							
Баланс	1900	455 265	-15 198	440 067	489 689	527 304	

### 2.3. Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій.

У 2019 році Товариство прийняло до застосування усі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Товариства та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року:

Нові стандарти, що набули чинності з 1 січня 2019 року

МСФЗ 16 "Оренда" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює МСБО 17 "Оренда", Тлумачення КТМФЗ 4 "Визначення наявності в договорі ознак оренди", Тлумачення ПКТ 15 "Операційна оренда - заохочення" та Роз'яснення ПКТ 27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання і розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно до порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар визнаватиме зобов'язання щодо орендних платежів (тобто

зобов'язання з оренди), а також актив, що представляє право користування базовим активом протягом строку оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати відсоткові витрати за зобов'язанням з оренди окремо від витрат з амортизації активу у формі права користування. Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання з оренди при настанні певної події (наприклад, зміни строків оренди, зміни майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар враховуватиме суми переоцінки зобов'язання з оренди в якості коригування активу у формі права користування. Порядок обліку для орендодавців, відповідно до МСФЗ 16, практично не зміниться, порівняно з чинними вимогами МСБО 17. Орендодавці продовжуватимуть класифікувати оренду, використовуючи ті самі принципи класифікації, що й у МСБО 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну та фінансову.

Зміни до стандартів, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше

Поправки до МСФЗ 9 "Особливості передплати з негативним відшкодуванням" вступили в силу з 1 січня 2019 року, з можливістю дострокового застосування. Відповідно до МСФЗ 9, борговий інструмент може бути оцінений за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, за умови, що договірні грошові потоки є "виключно платежами основної суми та відсотків за основною сумою заборгованості" (критерій SPPI) та інструмент утримується в межах відповідної бізнес-моделі для цієї класифікації. Поправки до МСФЗ 9 пояснюють, що фінансовий актив не відповідає критерію SPPI, незалежно від події або обставини, що викликає дострокове розірвання контракту, і незалежно від того, яка сторона сплачує або отримує розумну компенсацію за дострокове розірвання контракту. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено на невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається). Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають внаслідок продажу або внесення активів, які представляють собою бізнес, згідно з визначенням МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або передачі активів, що не представляють собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, управлінський персонал Компанії не розглядав питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Компанії в майбутньому.

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" стосуються бухгалтерського обліку, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбувається протягом звітного періоду. Поправки вказують на те, що, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбуваються протягом річного звітного періоду, суб'єкт господарювання зобов'язаний:

- визначити вартість поточного обслуговування протягом решти періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи актуальні припущення, використані для переоцінки чистого встановленого зобов'язання, що відображає переваги, запропоновані згідно з планом та активами плану після цієї події;

- визначити чистий відсоток за залишком періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи: чисте встановлене зобов'язання, що відображає вигоди, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події; і ставку дисконту, яка використовується для переоцінки чистого встановленого зобов'язання.

Поправки також роз'яснюють, що суб'єкт господарювання спочатку визначає будь-які витрати за минулі послуги, або прибуток або збиток при розрахунках, не враховуючи вплив максимального обсягу активів. Ця сума визнається у прибутку або збитку. Після цього суб'єкт господарювання визначає вплив граничної величини активів після зміни, згортання або погашення плану. Будь-яка зміна в цьому відношенні, за винятком сум, включених до чистого відсотка, визнається в іншому сукупному доході. Поправки застосовуються до доповнення, скорочення або врегулювання планів, що відбуваються на початку або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки застосовуватимуться лише до будь-яких майбутніх доповнень, скорочень або врегулювання планів Компанії.

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства, до яких метод власного капіталу не застосовується, але які, по суті, є частиною чистих інвестицій в асоційоване або спільне підприємство. Дане роз'яснення актуальне, оскільки мається на увазі, що модель очікуваних кредитних збитків, наведена в МСФЗ 9, застосовується до таких довгострокових інвестицій. Поправки також роз'яснюють, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не враховує будь-які збитки асоційованого або спільного підприємства, або будь-які збитки від знецінення чистої інвестиції, які визнаються як коригування чистих інвестицій підприємства в асоційоване або спільне підприємство, що впливають із застосування МСБО 28. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно та вступають в силу з 1 січня 2019 року. Наразі ці зміни не застосовуються до Компанії, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" уточнюють, що, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над бізнесом, що є спільною операцією, він застосовує вимоги до об'єднання бізнесу, що здійснюється поетапно, включаючи переоцінку раніше утримуваних активів та зобов'язань спільної діяльності за справедливою вартістю. При цьому набувач переглядає усю, раніше належну йому, частку участі в спільній операції. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до об'єднання бізнесу, для яких дата придбання є на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" уточнюють, що попередні частки в цій спільній операції не переглядаються. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до операцій, в яких він отримує спільний контроль на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Наразі ці зміни не застосовуються до Компанії, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСБО 12 "Податки на прибуток" уточнюють, що податок на прибуток, нарахований на дивіденди, безпосередньо пов'язаний з минулими операціями або подіями, які генерували прибуток, що розподіляється власникам. Таким чином, суб'єкт господарювання визнає податку на прибуток, нарахований на дивіденди, у прибутку або збитку, іншому сукупному доході або капіталі, відповідно, коли суб'єкт господарювання первісно визнало ці минулі операції або події. Ці поправки застосовуються до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Коли Товариство вперше застосує ці поправки, воно застосує їх до податку на прибуток, нарахованого на дивіденди, визнані на або після початку найпершого порівняльного періоду. За оцінками управлінського персоналу, поправки не вплинуть суттєво на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 23 "Витрати на позики" уточнюють, що суб'єкт господарювання розглядає як частину загальних позик будь-яке запозичення, спочатку зроблене для створення кваліфікованого активу, коли дії, необхідні для підготовки цього активу до його цільового використання або продажу, завершені. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до витрат на позики, понесені на або після початку річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці поправки. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. За оцінками управлінського персоналу Компанії, застосування стандарту не вплинуло на вартість активів і зобов'язань.

Нові тлумачення, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність відносно розрахунку податку на прибуток" набирає чинності з 1 січня 2019 року. Тлумачення надає роз'яснення у визначенні податку на прибуток в ситуації, коли існує невизначеність щодо вимог податкових органів відносно конкретної операції або обставин. Основним є критерій: чи є високою ймовірністю того, що податковий орган погодиться з трактуванням податкового законодавства, яке застосувало підприємство під час складання податкової декларації. Якщо так, то підприємство відобразить в фінансовій звітності таку ж суму податку на прибуток, як і в податковій декларації, та розкриє інформацію стосовно невизначеності. Якщо ні, то сума, відображена в фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми, відображеної в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з врахуванням невизначеності. Товариство застосовує роз'яснення з дати його вступу в силу.

Нові стандарти, що набудуть чинності з 1 січня 2021 року.

МСФЗ 17 "Страхові контракти" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2021 року та замінює МСФЗ 4 "Страхові контракти".

МСФЗ 17 буде застосовуватись до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя та страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестраховування), незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій і фінансових інструментів з умовами дискреційної участі.

Основна мета МСФЗ 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. У відповідності до МСФЗ 17, компаніям необхідно буде застосовувати модель поточної оцінки, яка передбачає здійснення переоцінки в кожному звітному періоді. Контракти будуть оцінюватися із застосуванням таких елементів, як:

- дисконтовані грошові потоки, зважені з врахуванням ймовірності;
- коригування на очевидний ризик;
- сервісна маржа за контрактом, яка уявляє собою незароблений прибуток за контрактом, який визнається рівномірно.

Стандарт дозволяє обирати між визнанням змін в ставках дисконтування у звіті про прибутки та збитки або безпосередньо у складі іншого сукупного доходу. Вибір буде відображати те, як страхові компанії будуть обліковувати свої фінансові активи у відповідності до МСФЗ 9. Дозволяється використання спрощеного методу розподілу премії для зобов'язань за короткостроковими контрактами для страхових компаній, які не займаються страхуванням життя. Передбачена модифікація загальної моделі оцінки для деяких договорів страхування життя, в яких передбачено участь страхувальників в розподілі доходу від базових активів. Облік виручки буде зіставним з положеннями МСФЗ 15, окрім депозитних складових. Розрахунок буде здійснюватися на більш низькому рівні деталізації порівняно з тим, що страхові компанії використовують на даний час.

Вимоги МСФЗ 17 не поширюються на Товариство, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснює страхову діяльність.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ. Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- o подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- o відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- o є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- o є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- a) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- b) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

### 3. ОСНОВНІ (СУТТЄВІ) ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.

3.1. Основа формування облікових політик, зміни в облікових політиках. Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались Товариством послідовно в звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Фінансова звітність була підготовлена на основі облікових політик та облікових оцінок, чинних станом на 31 грудня 2019 року. Облікова політика Товариства в новій редакції розроблена та затверджена директором Товариства, враховуючи вимоги МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, відповідно до Наказу №1 від 02.01.2019 року "Про облікову політику на підприємстві".

3.2. Використання справедливої вартості, МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості". При підготовці окремої фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів і зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження 'рунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Товариство наводить судження, які найбільш суттєво впливають на суми, визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному. Ця окрема фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за виключенням оцінки окремих статей, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець кожного звітного періоду як викладено у положеннях облікової

політики. Історична собівартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги. Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, як би учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки, передбачувані майбутні грошові потоки, існуючу економічну ситуацію, ризики, властиві різним фінансовим інструментам та інші фактори з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за такими категоріями:

- ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;
  - дані, які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано;
  - вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.
- Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методів оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно об'рунтоване судження про тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації. Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів та перерахування більшості за курсом іноземних валют.

Ієрархія джерел оцінки справедливої вартості: Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї в розрізі моделей оцінки:

1-й рівень: котирування (нескориговані) на активних ринках ідентичних активів чи зобов'язань;

2-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, є спостережуваними на ринку;

3-й рівень: інші методи, дані в основі яких, що мають значний вплив на відображувану справедливу вартість, не є спостережуваними на ринку.

Для оцінок і розкриття в даній звітності справедлива вартість визначається згідно МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" за винятком інструментів, на які розповсюджується МСБО 2, орендних угод, врегульованих МСФЗ 16, також оцінок, порівняних, але не рівних справедливій вартості.

Для оцінки вартості інвестованого капіталу або активів Товариства може бути застосовано три підходи: (i) витратний, ринковий (або порівняльний) та дохідний. При проведенні оцінки початково розглядається кожний з цих підходів, але який чи які з них є оптимальними у кожному конкретному випадку, визначається характером та специфікою оцінюваної компанії та її активів.

(i) Витратний підхід заснований на принципі заміщення та походить з того, що розумний інвестор не стане платити за актив більше, ніж вартість його заміни на ідентичний або аналогічний об'єкт з такими ж корисними властивостями. Першим кроком в рамках витратного підходу є визначення поточної вартості заміщення або поточної вартості відтворення оцінюваних активів.

Порівняльний (або ринковий) підхід засновано на інформації про стан ринку у поточних умовах та здійснених угодах на Дату оцінки або незабаром до дати оцінки. У рамках порівняльного підходу існує два методи: метод компаній-аналогів та метод угод. Метод компаній-аналогів засновано на порівнянні оцінюваної компанії з зіставними компаніями, акції яких звертаються на біржовому ринку. При використанні методу угод, оцінювана компанія порівнюється з зіставними компаніями, продавалися в останній час в ході операцій по поглинанню. І в тому, і в іншому випадку складається необхідна вибірка компаній по критеріям порівняльності. В ході оцінки основних засобів на базі порівняльного підходу їх ринкова вартість визначається шляхом порівняння останніх за часом продаж аналогічних активів з коригуванням зіставних даних на такі фактори, як вік та стан активу, а також тип угоди купівлі-продажу.

При використанні ринкового підходу фізичний знос відображається та оцінюється виходячи з порівняльної кон'юнктури.

При використанні доходного підходу справедлива вартість визначається шляхом розрахунку приведеної вартості очікуваних майбутніх грошових потоків, які

прогнозуються на визначений період часу і дисконтуються для визначення їх приведеної вартості. У рамках доходного підходу існує два метода: метод дисконтування грошових потоків та метод капіталізації прибутку. Для визначення справедливої вартості основних засобів компанії було використано витратний підхід для спеціалізованих, та порівняльний метод для неспеціалізованих, для яких була доступна ринкова інформація про угоди по купівлі/продажу таких самих або аналогічних активів.

Справедлива вартість фінансових інструментів. Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Всі фінансові активи та зобов'язання відносяться до 3 рівня ієрархії. Оцінки, представлені у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Товариство могло б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструменту.

### 3.3. Форма та назви фінансових звітів.

Формат фінансової звітності МСБО 1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, наводить перелік показників, які необхідно наводити в кожній формі звітності та у примітках.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановлених НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

Форми фінансової звітності

Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- ÿ Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- ÿ Звіт про сукупні доходи за період.
- ÿ Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- ÿ Звіт про рух грошових коштів за період.
- ÿ Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

### 3.4. Методи подання інформації у фінансових звітах.

У Звіті про фінансовий стан відображаються активи, зобов'язання та власний капітал Товариства. Згортання статей фінансових активів та зобов'язань: є неприпустимим, крім випадків, передбачених МСФЗ (наприклад якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно). Актив відображається в балансі за умови, що оцінка його може бути достовірно визначена і очікується отримання в майбутньому економічних вигід, пов'язаних з його використанням. Зобов'язання відображається у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни. Оцінка та подальше розкриття окремих статей балансу в примітках до звітності здійснюються згідно з відповідними МСФЗ.

Для визначення суттєвості об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Компанії, за орієнтовний поріг суттєвості в Компанії приймається величина у 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу.

Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією основою на методи "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким, витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи наприклад витрат на збут або адміністративну діяльність. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат орієнтовним порогом суттєвості в Компанії є величина, що дорівнює 2% чистого прибутку (збитку) Компанії.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень або виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

### 3.5. Функціональна валюта та іноземна валюта.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою та найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства. Господарчі операції, що проводяться в валютах, що відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземній валюті. При первинному визнанні операції в іноземній валюті відображаються в функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ), що діє на дату здійснення операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці. На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Звіті про фінансовий стан по курсу НБУ на дату складання звітності. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за справедливою вартістю, перераховуються у гривні за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату операції. Курсові різниці (доходи або збитки), що виникають при операціях погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань відображаються підсумковим загальом у Звіті про прибутки та збитки (про сукупний дохід) того періоду у якому вони виникли як чистий результат від операцій в іноземній валюті.

### 3.6. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 38. Нематеріальні активи придбані окремо, первісно визнаються за вартістю придбання. Нематеріальні активи визнаються як активи, що контролюються Товариством, не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства та використовуються протягом більше 1 року. При цьому, придбані Компанією об'єкти визнаються нематеріальними активами за такими правилами:

а) об'єкти, що відносяться до (ліцензій на використання) програмного забезпечення відносяться до нематеріальних активів в тому випадку, якщо їх первісна вартість є більшою за грошовий еквівалент 2500 євро, а також в тому випадку, якщо витрати відносяться до ІСТ-проекту. Одноразово придбане програмне забезпечення (наприклад, ліцензія на одне робоче місце або CD-диск з програмним забезпеченням) не визнається нематеріальним активом, а його вартість відноситься до складу витрат періоду;

(примітка: ІСТ- проектом вважається програма розширення, оновлення чи модернізації програмного забезпечення Компанії, погоджена за правилами групи компаній Sibelco, яка включає, серед іншого, перелік об'єктів, що мають бути придбані, оновлені чи модернізовані, та обсяг відповідних витрат)

б) інші об'єкти відносяться до нематеріальних активів в тому випадку, якщо їх первісна вартість є більшою за грошовий еквівалент 2500 євро.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються Компанією витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться Компанією щодо кожного об'єкта за такими групами:

" авторське право та суміжні з ним права;

" інші нематеріальні активи.

Придбані та створені нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу визначається Компанією як така, що складається з ціни (вартості) придбання (крім отриманих торговельних знижок), мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Витрати, що здійснюються Компанією для підтримки об'єкта в придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація нематеріальних активів

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється Компанією протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом.

Амортизація нематеріальних активів нараховується Компанією із застосуванням прямолінійного методу.

Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Нарахування амортизації починається Компанією з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої

амортизації Компанія відображає збільшення суми витрат Компанії і накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Вибуття нематеріальних активів

Нематеріальний актив списується Компанією з балансу в разі його вибуття або внаслідок продажу, безоплатної передачі або неможливості отримання Компанією надалі економічних вигод від його використання.

Фінансовий результат від вибуття об'єктів нематеріальних активів визначається як різниця між доходом від вибуття (за вирахуванням непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям) та їх залишковою вартістю.

### 3.7. Основні засоби.

Основні засоби в цілому відображені за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Основні засоби обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 16. Основними засобами Товариства є матеріальні активи, очікуваний строк використання яких більше 1 року. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, імпорتنі мита, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку та налагодження основних засобів, доставку, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою. Витрати на поліпшення основних засобів капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигід.

Основні засоби Товариства класифікують за такими групами ( класами):

- будинки та споруди (зокрема, кар'єри);
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади та інвентар;
- інші основні засоби.

При цьому, придбані Компанією об'єкти визнаються основними засобами за такими правилами:

а) об'єкти, що відносяться до виробничого обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро. В тому випадку, якщо первісна вартість відповідних об'єктів є меншою за 7500 євро, але об'єкти придбані (споруджені) в межах CAPEX-проекту, загальна вартість якого перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, відповідні об'єкти також визнаються основними засобами;

(примітка: CAPEX-проектом вважається програма розширення, оновлення чи модернізації виробничої бази Компанії, погоджена за правилами групи компаній Sibelco, яка включає, серед іншого, перелік об'єктів, що мають бути придбані, споруджені, оновлені чи модернізовані, та обсяг відповідних витрат)

б) об'єкти, що відносяться до комп'ютерного обладнання визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро. В той же час, відповідні об'єкти можуть не визнаватись основними засобами, а вартість таких об'єктів може відноситись до складу витрат періоду в тому випадку, якщо, на думку керівництва Компанії, обсяг економічних вигід, які Компанія отримує за межами першого року використання відповідного об'єкту, є несуттєвим;

в) об'єкти, що відносяться до офісного обладнання, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро;

г) об'єкти, що відносяться до капітального ремонту, визнаються основними засобами в тому випадку, якщо вартість капітального ремонту в цілому перевищує грошовий еквівалент 60000 євро. При цьому, окремий об'єкт, що відноситься до капітального ремонту, визнається основним засобом незалежно від первісної вартості цього об'єкту, а виключно з огляду на вартість капітального ремонту в цілому;

') об'єкти, що відносяться до основних запчастин та резервного обладнання (капітальні запчастини) визнаються основними засобами в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 7500 євро, а очікуваний час використання відповідного об'єкту є більшим за 1 рік;

д) інші об'єкти відносяться до основних засобів в тому випадку, якщо їх первісна вартість перевищує грошовий еквівалент 2500 євро.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість об'єкта основних засобів визначається Компанією як така, що складається з таких витрат:



" суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);

" реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;

" суми ввізного мита;

" суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Компанії);

" витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;

" витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;

" інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання з запланованою метою, наприклад, витрати на купівлю та монтаж додаткового обладнання для автомобілів. Якщо в процесі експлуатації Компанією здійснюється заміна цього обладнання, то його вартість відноситься до складу витрат періоду.

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів прирівнюється Компанією до справедливої вартості на дату отримання та визначається шляхом оцінки незалежним експертом. У разі надходження основних засобів від нерезидента, первісна вартість таких основних засобів дорівнює митній вартості.

Первісною вартістю основних засобів, що внесені до статутного капіталу Компанії, визнається погоджена засновниками (учасниками) Компанії їх справедлива вартість. Компанія відносить до складу малоцінних необоротних активів, майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

" компанією планується тривале використання таких активів, а саме більше року;

" майнові активи, вартість яких на момент їх придбання (виготовлення) є меншою за еквівалент 2500 євро;

Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, визначення терміну їх корисного використання, визначення єдиних методологічних засад облікової політики необоротних активів і застосування методів оцінки та нарахування зносу створено постійно діючу комісію Товариства. Керівництво припускає, що балансова вартість всіх основних засобів та нематеріальних активів приблизно порівняна з їх справедливою вартістю. Амортизація.

Об'єктом амортизації в Компанії є вартість основних засобів (окрім вартості землі та незавершених капітальних інвестицій).

Для цілей бухгалтерського обліку Компанія використовує:

виробничий метод - для нарахування амортизації кар'рів;

прямолінійний метод - для нарахування амортизації всіх інших основних засобів.

Нарахування амортизації проводиться Компанією щомісячно.

Із застосуванням виробничого методу сума амортизації визначається як добуток фактичного обсягу продукції та виробничої ставки амортизації. Виробнича ставка амортизації обчислюється діленням вартості, яка амортизується, на загальний обсяг продукції, який Компанія очікує виробити з використанням об'єкта основних засобів. І з застосуванням прямолінійного методу місячна сума амортизації визначається діленням первісної вартості на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизації прямолінійним методом здійснюється Компанією протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Компанією при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). і не призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації його.

При нарахуванні амортизації враховуються такі строки використання:

" адміністративні будівлі - 30 років,

" виробниче обладнання довготривалого використання - 12 років,

" виробниче обладнання короткотривалого використання - 5 років,

" камери згорання сушарок - 5 років,

" футеровка ковшів - 3 роки,

" транспорт - 5 років,

" меблі - 7 років,

" комп'ютерна техніка - 3 роки,

" офісне обладнання - 5 років,

" капітальний ремонт - 7 років,

" лабораторне обладнання - 7 років,

" залізничне обладнання - від 10 до 25 років.

Віднесення виробничого обладнання до певної категорії (довготривалого або короткотривалого використання) здійснюється з урахуванням строку, вказаного в експлуатаційних документах.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Суму нарахованої амортизації Компанія відображає збільшенням суми витрат Компанії та зносу основних засобів.

3.8. Непоточні активи, утримувані для продажу та припинена діяльність  
Підприємство класифікує за МСФЗ 5 "необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Для цього актив має бути придатним для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, і цей продаж повинен бути високо ймовірним. Управлінський персонал Товариства складає план продажу активу та ініціює програму щодо визначення покупця і виконання плану. Після виконання цієї програми необоротні активи, утримувані для продажу оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язаних з продажем. Амортизація на такі об'єкти не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

### 3.9. Зменшення корисності активів

Активи, термін експлуатації яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорічно на предмет знецінення. У разі наявності фактів знецінення активів, Товариство має застосовувати МСБО 36, що передбачає процедуру тестування на знецінення.

Активи, що амортизуються, аналізуються на предмет їх можливого знецінення в разі якихось подій або зміни обставин, які вказують на те, що відшкодування повної балансової вартості може стати неможливим. Збиток від знецінення визнається у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує вартість його відшкодування. Вартість відшкодування активу - це його справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, в залежності від того, яка з них вища. Нефінансові активи, що піддалися знеціненню, на кожну звітну дату аналізуються на предмет можливого сторнування знецінення.

В разі наявності чинників знецінення активів відобразити основні засоби за мінусом збитків від знецінення згідно МСБО 36 "Знецінення активів".

Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Компанія має брати до уваги як мінімум такі показники (зовнішніх (а) - г)) та внутрішніх (') - е)) джерел інформації:

Зовнішні джерела інформації:

а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;  
б) протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на Компанію або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє Компанія, чи на ринку, для якого призначений актив;

в) ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;

г) балансова вартість чистих активів Компанії, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

' ) є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;

д) протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на Компанію, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений;

е) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Наведений перелік критеріїв не є вичерпним. Компанія може ідентифікувати інші ознаки того, що корисність активу може зменшитися; тоді теж треба, щоб суб'єкт господарювання визначав суму очікуваного відшкодування активу.

Сума очікуваного відшкодування визначається як більша з двох оцінок: справедлива вартість за мінусом витрат на продаж активу та його вартість при використанні.

Оцінка вартості активу при використанні передбачає такі кроки:

а) оцінку майбутніх надходжень і вибуття грошових коштів, що їх має отримати Компанія від безперервного використання активу та його остаточної ліквідації;

б) застосування відповідної ставки дисконту до цих майбутніх грошових потоків. Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду із збільшенням у балансі суми зносу основних засобів.

### 3.10. Оренда

МСФЗ 16 "Оренда" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює МСБО 17 "Оренда", Тлумачення КТМФЗ 4 "Визначення наявності в договорі ознак оренди", Тлумачення ПКТ 15 "Операційна оренда - заохочення" та Роз'яснення ПКТ 27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання і розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно до порядку обліку, передбаченому в МСБО 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). Договір є орендним, чи містить оренду, якщо він передбачає право Підприємства контролювати користування ідентифікованим активом, що не перебуває в його власності, протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. На початку дії договору Підприємство оцінює чи є договір орендою, або чи містить він оренду. На дату початку оренди Підприємство в якості орендаря оцінює актив з права користування за собівартістю.

Після первісного визнання оцінка активу з права користування здійснюється за первісною вартістю.

Нарахування амортизації об'єктів прав оренди здійснюється на щомісячній основі, починаючи з дати визнання. Якщо оренда передбачає отримання Підприємством права власності на базовий актив наприкінці строку оренди або якщо оцінка собівартості активу з права користування передбачає, що Підприємство скористається можливістю його придбати, то амортизація активу з права користування нараховується від дати початку оренди і до кінця строку корисного використання базового активу. В інших випадках актив з права користування амортизується з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування або кінець строку оренди.

Орендне зобов'язання оцінюється Підприємством на дату початку оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються із застосуванням ставки відсотка в оренді, що зазначена в договорі. Якщо така ставка договором не визначена, то Підприємство застосовує ставку, яку воно сплатило би за подібних економічних умов за позикою, взятою на подібний строк та з подібним забезпеченням, в сумі, відповідній вартості активу з права користування.

Після дати початку оренди Підприємство на кінець кожного місяця оцінює орендне зобов'язання, коригуючи залишок нарахованого раніше зобов'язання. Активи з права користування відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Орендне зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, що належить сплатити за договором оренди протягом його дії. Орендні платежі слід дисконтувати на підставі поденного прогнозу майбутніх грошових потоків, застосовуючи денну референтну ставку, що встановлена на дату укладання договору оренди.

Денна референтна ставка (ДРС) визначається за формулою:

$$\text{ДРС} = (1 + \text{РРС} / 100) (1/360) - 1,$$

де РРС - річна референтна ставка.

При виконанні процедури дисконтування майбутніх грошових потоків враховується, що тривалість будь-якого місяця становить 30 днів, а тривалість будь-якого року - 360 днів.

Річна референтна ставка (РРС) визначається за правилами групи компаній Sibelco як арифметична сума двох процентних ставок: РС1 і РС2.

РС1 визначається як безризикова процентна ставка для України, визначена на підставі відомостей про біржовий обіг довгострокових облігацій зовнішньої позики України (скорочена позначка, що застосовується в інформаційній системі Bloomberg),

РС2 визначається як ринкова ставка, визначена на підставі відомостей про біржовий обіг на ринку Бельгії довгострокових облігацій, емітованих позичальниками, які мають кредитний рейтинг, аналогічний до кредитного рейтингу групи Sibelco (скорочена позначка, що застосовується в інформаційній системі Bloomberg).

У випадку подальшої зміни РРС переоцінка орендних зобов'язань не здійснюється. Подальша оцінка активу з права використання здійснюється в порядку, встановленому цим Положенням для основних засобів. Подальший облік зобов'язання з оренди здійснюється за амортизованою вартістю шляхом нарахування річних процентів із застосуванням ДРС, із включенням нарахованих процентів до складу фінансових витрат.

У випадку внесення змін до договору оренди, якщо такі зміни впливають на прогноз майбутніх грошових потоків, орендар припиняє визнання активу з права користування, і здійснює визнання нового активу відповідно до вимог цього розділу.

Станом на 1.01.2019 орендар здійснює визнання активів з права користування у відношенні договорів оренди, укладених до 1.01.2019 р., які відповідають вимогам цього розділу.

Вимоги цього розділу не застосовуються у випадках, коли:

а) оренда є короткостроковою (тривалість договору оренди є меншим за 12 місяців),  
б) теперішня вартість майбутніх грошових потоків за договором оренди є меншою за еквівалент 2500 євро на дату укладання договору оренди (на 1.01.2019 - у відношенні договорів, укладених до 1.01.2019).

### 3.11. Фінансові інструменти

Визнання, первісна оцінка та припинення визнання

Підприємство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли вона стає стороною договірних домовленостей щодо цього інструмента.

Операції з фінансовими інструментами визнаються в звіті про фінансовий стан на дату розрахунку, тобто на дату його надання (отримання) і первісно оцінюються за справедливою вартістю, скоригованою на витрати на проведення операції, за винятком тих, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Справедливою вартістю фінансового інструменту під час первісного визнання є ціна операції (тобто вартість наданих або отриманих коштів) скоригована на витрати на проведення операції, за винятком тих, що обліковуються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на проведення операції - це додаткові витрати, на придбання, випуск або вибуття фінансового активу чи зобов'язання і які не були б отримані (сплачені), якби операція не відбулася. Витрати на проведення операції, наприклад, включають виплати та комісійні, сплачені за надання (отримання) фінансового інструменту, витрати на реєстрацію та оцінку заставного майна, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності і т.ін.

Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими інструментами, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Прибуток або збиток при первісному визнанні виникає лише тоді, коли є різниця між справедливою вартістю та ціною операції (угоди), підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або метод оцінки, який у якості базових даних використовує лише дані з відкритих ринків.

За відсутності активного ринку основою для визначення поточної справедливої вартості є дані про останні договори, здійснені між непов'язаними сторонами. Суми, що отримані під час проведення примусових операцій (вимушений розпродаж майна в рахунок погашення боргів, під час ліквідації тощо), не є справедливою вартістю. Для визначення справедливої вартості фінансових інструментів, щодо яких немає інформації про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовуються такі методики оцінки, як дисконтування грошових потоків та аналіз фінансової інформації про об'єкти інвестування.

Якщо вплив дисконтування майбутніх грошових потоків, що очікується отримати від таких фінансових інструментів, є несуттєвим справедлива вартість визначається в сумі собівартість операції при визнанні фінансового інструменту.

Застосування методик оцінки може потребувати припущень, що не підкріплені ринковими даними. У цій фінансовій звітності інформація розкривається в тих випадках, за яких заміна такого припущення можливим альтернативним варіантом може призвести до суттєвої зміни сум прибутку, доходів, витрат, загальної суми активів чи зобов'язань.

Подальша оцінка фінансових активів та фінансових зобов'язань описана нижче.

Підприємство припиняє визнання фінансових активів, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або (б) Підприємство припинило здійснювати контроль над активом.

Кредити підлягають списанню, коли немає об'рунтованих очікувань щодо їх відшкодування. Як правило, у таких випадках Підприємство визначає, що у позичальника немає активів чи джерел доходу, що можуть генерувати грошові потоки в обсязі, достатньому для погашення сум заборгованості, що підлягають списанню.

Однак Підприємство може продовжувати здійснювати діяльність, спрямовану на стягнення заборгованості за списаними фінансовими активами згідно з політикою відшкодування сум, належних до погашення.

Підприємство може припинити визнавати (списати з балансу) фінансове зобов'язання тільки після його погашення, тобто коли зобов'язання буде виплачено, анульовано або припинено з закінченням терміну його дії, або при звільненні позичальника від зобов'язань кредитором або за законом.

Подальша оцінка фінансових активів

В залежності від бізнес-моделі, використовуваної Підприємством для управління фінансовими активами, та від характеристик фінансового активу, пов'язаних з передбаченими договором потоками грошових коштів, фінансовий актив оцінюється : за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка (отримання в зазначені терміни потоків грошових коштів, які є виключно платежами основного боргу та відсотків на непогашену суму основного боргу); або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід або за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків; і

його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Всі інші фінансові активи класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основної суми боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей у звіті про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента.

Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі гонорари та комісійні виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Класифікація фінансових активів після первісного визнання не змінюється, так як властиві обмеження щодо господарської діяльності Підприємства не дозволяють змінювати свою бізнес-модель з управління фінансовими активами. Класифікація фінансових зобов'язань після первісного визнання не підлягає зміні.

Знецінення фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю.

Підприємство здійснює оцінку знецінення у відповідності до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" для активних операцій, облік яких ведеться за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. У відповідності з загальним підходом в залежності від міри погіршення кредитної якості з моменту початкового визнання Підприємство відносить фінансові інструменти до одної з наступних стадій оцінки знецінення:

Стадія 1. Умови договору виконуються (для договорів без прострочення або до 30 днів прострочення). Відсутнє значне зростання кредитного ризику. Застосовується колективне резервування для кредитів без історії кредитних проблем (тобто якщо ніколи не було простроченості  $\geq 30$  днів), яке має 1-річний період спостереження очікуваних кредитних збитків.

Стадія 2. Умови договору виконуються не повністю. Відбувається значне зростання кредитного ризику. Застосовується колективне резервування за типом кредиту для кредитів із заборгованістю (зазвичай з простроченістю  $\geq 30$  днів, але  $< 90$  днів), навіть якщо заборгованість ліквідовано, але критерії "Стадії 3" не досягнуті. Оцінюються очікувані кредитні збитки протягом всього строку дії кредиту.

Стадія 3. Умови договору не виконуються. Об'єктивне свідчення знецінення (дефолту). Застосовується індивідуальний аналіз кредитів та їх застави. Стадія 3 призначена для: (а) найбільших кредитів Підприємства, коли по них заборгованість  $\geq 30$  днів; і (б) інші кредити, по яких заборгованість зберігається протягом значного періоду часу і які знаходяться в категорії "непогашених" (тобто, прострочені  $\geq 90$  днів). Оцінюються очікувані кредитні збитки протягом всього строку дії кредиту.

Основними критеріями істотного збільшення кредитного ризику для Підприємства може бути порушення платіжних зобов'язань більш ніж на 30 днів, очікувана або проведена реструктуризація, погіршення фінансового стану позичальника та інше.

Основними ознаками знецінення для Підприємства може бути порушення платіжних зобов'язань більш ніж на 90 днів, реструктуризація, яка здійснюється з погіршенням фінансового стану і несе прями фінансові втрати, тощо.

Позиції, що зазнають кредитного ризику, піддаються постійному моніторингу, що може призвести до перенесення позиції на інший рівень кредитного ризику.

Для розрахунку розміру очікуваних втрат за стандартом МСФЗ 9 Підприємство використовує наступні складові:

" Ризик дефолту – компонент розрахунку суми резерву, що відображає ймовірність припинення виконання боржником/контрагентом своїх зобов'язань. Цей компонент встановлюється відповідно до методики класифікації позичальників по групах ризиків, застосованою Підприємством;

" Історичні данні по втратах – компонент розрахунку суми резерву, що відображає рівень втрат (збитків) унаслідок дефолту боржника/контрагента;

" База для розрахунку резерву – компонент розрахунку розміру резерву, що складається з таких складових: основна заборгованість за кредитом, нараховані доходи, оціночна вартість застави.

Вважається, що зменшення корисності фінансового активу чи групи фінансових активів відбувається тільки тоді, коли існують об'єктивні ознаки зменшення корисності в результаті однієї чи більше подій, що настали після первісного визнання активу ("випадок виникнення збитків"), і такий випадок або випадки виникнення збитків мають вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансових активів чи групи фінансових активів, який може бути достовірно визначений.

Об'єктивні ознаки зменшення корисності можуть включати такі події:

" прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата (порушення боржником умов договору);

" позичальник зазнає суттєвих фінансових труднощів, що підтверджує отримана Підприємством фінансова інформація про позичальника;

" платоспроможність позичальника погіршилася внаслідок змін загальнонаціональних або місцевих економічних умов, які чинять вплив на діяльність позичальника;

" ймовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації боржника або емітента;

" вартість забезпечення суттєво зменшилась у результаті погіршення ситуації на ринку.

Ідентифікація єдиної конкретної події може виявитись неможливою, але сукупний вплив кількох подій може призвести до кредитного знецінення фінансових активів. Підприємство визначає, чи існують об'єктивні ознаки зменшення корисності фінансових активів чи групи фінансових активів на кожен звітну дату.

На кожен наступну звітну дату після первісного визнання Підприємство оцінює рівень змін очікуваного кредитного ризику за фінансовим інструментом із дати його первісного визнання. Збитки від знецінення фінансових активів обліковуються з використанням рахунків резерву. На кожен звітну дату Підприємство визнає очікувані кредитні збитки або суму їх відшкодування у разі позитивних змін (збитки чи прибутки від знецінення) у складі Звіту про прибутки та збитки.

Активи, погашення яких неможливе, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення після завершення всіх необхідних процедур щодо відшкодування і після визначення остаточної суми збитку.

Резерв під знецінення за фінансовими активами, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід визнається в складі іншого сукупного доходу і не зменшує балансову вартість фінансового активу в звіті про фінансовий стан.

Для оцінки очікуваних кредитних збитків за іншою дебіторською заборгованістю застосовується спрощений підхід, відповідно до якого очікувані кредитні збитки розраховуються одразу на весь термін дії таких фінансових активів.

Для розрахунку резерву по іншій дебіторській заборгованості Підприємство використовує матриці резервування, за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості, суми якої розподіляються за різними строками утворення заборгованості або прострочення платежів. Вихідними даними для матриць резервування, є історичні дані щодо прострочення платежів та списання безнадійної заборгованості. Коефіцієнти дефолту і, відповідно, резерв під збитки як відсоток від залишку заборгованості зростають у міру збільшення періоду прострочення платежів.

Зміна умов кредитів. Якщо за фінансовими активами умови змінюються у зв'язку з фінансовими труднощами позичальника, то такі фінансові активи є знеціненими.

Підприємство відображає в бухгалтерському обліку зміну умов договору або модифікацію за фінансовим активом, що призводить до перегляду грошових потоків за ним, як продовження визнання первісного фінансового активу з новими умовами.

Якщо умови договору за фінансовим активом переглядаються за згодою сторін або відбувається будь-яка інша модифікація, що не призводить до припинення визнання

первісного фінансового активу, Підприємство має перерахувати валову балансову вартість цього активу та визнати доходи або витрати від модифікації. Підприємство розраховує нову валову балансову вартість як теперішню вартість переглянутих або модифікованих грошових потоків, передбачених договором, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка (або первісною ефективною ставкою відсотка, скоригованою з урахуванням кредитного ризику для створених знецінених фінансових активів).

Різниця між валовою балансовою вартістю за первісними умовами та валовою балансовою вартістю за переглянутими або модифікованими умовами Підприємство визнає як доходи або витрати від модифікації.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань (з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише чистої суми) може здійснюватися лише в разі наявності юридично визначеного права взаємозаліку визнаних сум, якщо є намір одночасно реалізувати актив і розрахуватися за зобов'язаннями або провести розрахунок на основі чистої суми.

### 3.12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках (на поточних рахунках та депозити з можливістю дострокового вилучення коштів з депозитних рахунків), готівкові кошти в касах, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не обмежені у використанні. Відповідно до МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості" грошові кошти та їх еквіваленти оцінюються за ринковим методом оцінки а саме справедливою вартістю, що дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційним курсом Національного банку України. у разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в банках (наприклад у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного року.

### 3.13. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається вірогідним.

Дебіторська заборгованість відображається в Звіті про фінансовий стан за методом нарахувань, згідно з яким результати угод та інших подій визнаються при їх настанні і враховуються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Грошові потоки, пов'язані з довгостроковою заборгованістю підлягають дисконтуванню.

Після первісного визнання в кожному наступному звітному періоді довгострокова дебіторська заборгованість підлягає перегляду з метою виділення короткострокової частини довгострокової заборгованості.

Дебіторська заборгованість (крім заборгованості за авансами одержаними та авансами виданими) відображається у Звіті про фінансовий стан з урахуванням ПДВ.

Довгострокова дебіторська заборгованість (крім відстроченого податку на прибуток) обліковується, в залежності від її виду, за амортизаційною вартістю (амортизована собівартість із застосуванням методу ефективного відсотка) або за справедливою вартістю через прибутки і збитки.

Сумнівню визнається заборгованість за професійним судженням керівництва Товариства, щодо якої існує невпевненість у її погашенні боржником, залежить від обставин (боржник не виконує своїх зобов'язань у встановлений договором строк (більше 1 року), не відповідає на претензію або відхиляє її та інші).

Зменшення корисності активів для дебіторської заборгованості, яка є фінансовим активом, може бути двома шляхами: прямим списанням частини дебіторської заборгованості на витрати або через попереднє створення резерву під очікувані кредитні збитки.

А) якщо Товариство приймає рішення не створювати резерв під очікувані кредитні збитки заборгованості, списання суми боргу проводиться напряму через витрати за фактом знецінення без створення резерву,

Б) якщо Товариство приймає рішення по поточній дебіторській заборгованості, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включати до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю і для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислювати резерв під очікувані кредитні збитки.

Основні правила визнання резерву наступні:

- якщо на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом суттєво збільшився порівняно з датою первісного визнання, то резерв оцінюють у розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту;
- якщо на звітну дату кредитний ризик за фінансовим інструментом суттєво не зріс з моменту первісного визнання, то резерв оцінюють у розмірі, що дорівнює 12-місячним очікуваним кредитним збиткам.

МСФЗ 9 дозволяє використовувати спрощений підхід щодо торгової дебіторської заборгованості. Зазначений підхід передбачає оцінку резерву за допомогою матриці за групами дебіторської заборгованості щодо часу її виникнення з визначенням відповідних коефіцієнтів резервування для кожної групи.

Величина резерву під очікувані кредитні збитки визначається за одним із методів:

- застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості;
- застосування коефіцієнта сумнівності.

Під різні види дебіторської заборгованості можуть застосовуватися різні методи розрахунку резерву.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву під очікувані кредитні збитки. У разі недостатності суми нарахованого резерву безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів та ґрунтується на професійному судженні бухгалтера та керівника Товариства, у зв'язку з чим вважається, що до моменту коли Товариство отримує інформацію, що свідчить про неплатоспроможність, платоспроможність дебіторів вважається доброю або задовільною і розмір резерву може приймати нульовий вираз.

### 3.14. Запаси

Запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Облік та відображення в фінансовій звітності запасів відбувається у відповідності з МСБО 2.

Відповідно до МСБО 2 "Запаси" Компанія вважає запасами активи, які відповідають всім нижче переліченим критеріям: компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з використанням активу, вартість може бути достовірно визначена. Підприємство для цілей обліку використовує таку класифікацію запасів:

- а) сировина і матеріали,
- б) виробничі запаси, в т.ч.:
  - паливо,
  - тара і тарні матеріали,
  - будівельні матеріали,
  - запасні частини,
  - інші матеріали,
  - малоцінні та швидкозношувані предмети,
- в) незавершене виробництво/напівфабрикати,
- г) готова продукція,

Одиницею бухгалтерського обліку запасів в Компанії є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Первісною вартістю інших запасів Компанія вважає собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; витрат на транспортування, навантаження й розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням продукції, матеріалів та послуг.

Первісною вартістю запасів, одержаних Компанією безоплатно, визнається їх справедлива вартість. Для запасів, безоплатно отриманих від нерезидента, справедлива вартість складається з митної вартості запасів, суми ввізного мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії та послуг митного брокера.

При вибутті запасів Компанія використовує метод середньозваженої собівартості.



Запаси відображаються Компанією в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Запаси відображаються Компанією за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу ринкова вартість запасів знизилась або вони є зіпсованими, застарілими, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду.

Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списуються на витрати звітного періоду. Суми нестач і втрат від псування цінностей до прийняття рішення про конкретних винуватців відображаються на позабалансових рахунках Компанії. Після встановлення осіб, які мають відшкодувати втрати, належна до відшкодування сума зараховується до складу дебіторської заборгованості (або інших активів) і доходу звітного періоду.

Компанією проводиться щомісячне списання запасів по кожній матеріально-відповідальній особі.

### 3.15. Власний капітал

Власний капітал Підприємства складається з:

- " Зареєстрованого (статутного) капіталу;
- " Капіталу в дооцінках;
- " Додаткового капіталу;
- " Резервного капіталу;
- " Нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

### 3.16. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

### 3.17. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Компанією щомісяця строюються такі забезпечення для відшкодування наступних операційних витрат:

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

Забезпечення виплат відпусток (винагород)

Забезпечення інших витрат і платежів

Забезпечення матеріального заохочення

Забезпечення відновлення земельних ділянок

Суми створених забезпечень визнаються витратами в періоді нарахування (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно МСФЗ).

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією.

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються.

Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена. Товариство визнає в якості резерву - резерв відпусток, який формується щоквартально виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів враховуючи поправки на інформацію звітного періоду. Товариство визнає в якості резерву - резерв бонусів (матеріального заохочення), який формується щорічно, виходячи з фонду оплати праці та розрахункового оціночного коефіцієнта. Коефіцієнт розраховується виходячи з даних попередніх звітних періодів враховуючи поправки на інформацію звітного періоду.

Забезпечення визнаються у фінансовій звітності Товариства коли у нього є поточні юридичні або впливаючі з практики зобов'язання, що виникли в результаті минулих подій, для погашення яких, ймовірно вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди і сума зобов'язань може бути достовірно оцінена.

### 3.18. Визнання доходів та витрат

Дохід визнається, коли (або у міру того, як) Підприємство виконує зобов'язання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

З метою визнання виручки прогресивно, у випадках дозволених МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами", застосовується метод результатів, зокрема, аналіз виконання обов'язків, завершених на дату оцінки, що підтверджується актами виконаних робіт (наданих послуг).

На ранніх стадіях виконання контракту, за яким виручка має визнаватися прогресивно, коли надійно оцінити результат виконання контракту не є можливим, виручка може визнаватися в обсязі понесених витрат. Контракт вважається таким, що знаходиться на ранній стадії виконання, якщо при його виконанні понесено до 5 % його кошторисної вартості.

За наявності компоненту фінансування в угодах з продажу не застосовуються коригування виручки, якщо в момент укладення угоди очікується, що період між поставкою і оплатою становить не більше 12 місяців.

Вартість переданих товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, Підприємство відображає в обліку як контрактний актив, за винятком будь-яких сум, відображених як дебіторська заборгованість. Контрактний актив - це право на компенсацію в обмін на товари або послуги, які Підприємство передало клієнту. Підприємство оцінює контрактний актив на зменшення корисності відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Дебіторська заборгованість - це безумовне право на компенсацію, яке не потребує інших умов для того, щоб настала дата сплати такої компенсації, ніж плин часу.

Контрактні активи подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних активів окремо від дебіторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у дебіторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання виручки або зі звітної дати, або як необоротний актив в протилежному випадку.

Контрактні зобов'язання подаються у звіті про фінансовий стан у складі поточних зобов'язань окремо від кредиторської заборгованості, якщо термін їх перетворення у кредиторську заборгованість не перевищує 12 місяців з дати визнання попередньої оплати (чи зобов'язання з повернення) або зі звітної дати, або як довгострокові зобов'язання в протилежному випадку. Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Інші витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про прибутки та збитки у відповідному періоді. Товариство класифікує визнані доходи за такими групами:

а) дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг). Дохід Компанії від реалізації включає в себе звичайні доходи від господарської діяльності Компанії, зокрема, доходи від реалізації товарів та надання послуг, а також інші доходи.

б) інші операційні доходи, в т.ч:

" дохід від реалізації інших оборотних активів,

" дохід від операційної оренди активів,

" дохід від реалізації іноземної валюти,

" дохід від операційної курсової різниці,

" інші доходи від операційної діяльності

в) фінансові доходи;

г) інші доходи;

д) надзвичайні доходи.

Дохід (виручка) від реалізації товарів та послуг визнається при наявності умов:

" покупцеві передано право власності на товар;

" покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар;

" компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованим товаром;

" сума доходу може бути достовірно визначена.

Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами Товариства згідно МСФЗ.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам. Тривалість операційного циклу на Товаристві - до підписання актів приймання-передавання робіт, послуг, інших активів, але не більше одного календарного року.

Витрати визнаються у Звіті про прибутки та збитки витратами певного періоду за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи, для яких вони були здійснені. Витрати які не можливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- Платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо.

- Попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг, інших активів.

- Погашення одержаних позик.
- Інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, наведеним у МСФЗ.
- Витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до МСФЗ.
- Балансова вартість валюти.

Склад витрат

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг, класифікація адміністративних витрат і витрат на збут здійснюється згідно з МСФЗ. Бухгалтерський облік витрат ведеться з використанням рахунків класу 9.

До собівартості включаються такі витрати:

- " вартість покупної сировини,
- " витратні матеріали,
- " електроенергія,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " вскришні послуги,
- " внутрішні транспортування,
- " податок за користування надрами,
- " витрати на ремонт (послуги),
- " витрати на ремонт (матеріали),
- " витрати на технічне обслуговування (послуги),
- " витрати на технічне обслуговування (матеріали),
- " витрати на оренду землі,
- " податки та збори,
- " послуги підрядників,
- " амортизація,
- " витрати на оплату праці,
- " нарахування на оплату праці.

До загальновиробничих витрат включаються:

- " витратні матеріали,
- " витрати на оплату праці,
- " нарахування на оплату праці,
- " витрати за цивільно-правовими договорами,
- " витрати на ремонт
- " витрати на комп'ютерний зв'язок,
- " витрати на телефонний зв'язок,
- " витрати на оренду землі,
- " витрати на оренду автотранспорту,
- " витрати на оренду приміщень та обладнання,
- " витрати на страхування,
- " витрати на електроенергію,
- " витрати на паливно-мастильні матеріали,
- " податки та збори,
- " навчання персоналу,
- " відрядження виробничого персоналу,
- " охорона праці та технічна безпека,
- " витрати на пошту, передплату, канцелярію,
- " побутові витрати,
- " витрати на довідки тощо,
- " послуги підрядників,
- " амортизація,
- " амортизація орендних зобов'язань,
- " витрати на технічне обслуговування, інші професійні послуги.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на:

- " адміністративні витрати;
- " витрати на збут;
- " інші операційні витрати;
- " інші фінансові витрати

Адміністративні витрати класифікуються таким чином:

- " витрати на оплату праці адміністративного персоналу,
- " нарахування на заробітну плату,
- " медичне страхування,
- " аудиторські послуги,
- " юридичні послуги,
- " інші професійні послуги,
- " підтримка комп'ютерного обладнання,
- " витрати на зв'язок,
- " оренда офісу,
- " оренда транспорту,
- " страхування,
- " податки та збори,

- " витрати на навчання,
- " витрати на відрядження,
- " представницькі витрати,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " охорона праці і технічна безпека,
- " пошта, передплата та канцелярія,
- " витратні матеріали,
- " побутові витрати,
- " довідкова та дозвільна інформація,
- " послуги підрядників,
- " амортизація,
- " амортизація орендних зобов'язань,
- " банківські послуги,
- " інші витрати.

Витрати на збут включають такі витрати:

- " витрати на оплату праці персоналу, що пов'язаний із збутом,
- " нарахування на заробітну плату,
- " медичне страхування,
- " підтримка комп'ютерного обладнання,
- " витрати на зв'язок,
- " реклама,
- " страхування,
- " витрати на навчання,
- " витрати на відрядження,
- " представницькі витрати,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " пошта, передплата та канцелярія,
- " витратні матеріали,
- " довідкова та дозвільна інформація,
- " послуги підрядника,
- " амортизація,
- " маркетингові послуги,
- " автопослуги,
- " залізничні послуги,
- " портові послуги,
- " охорона праці і технічна безпека,
- " тара та пакування,
- " інші витрати.

До інших операційних витрат включаються:

- " медичне страхування,
- " податки та збори,
- " витрати у зв'язку із списанням сумнівної та безнадійної заборгованості,
- " благодійність,
- " паливно-мастильні матеріали,
- " пошта, передплата та канцелярія,
- " інші витрати,
- " довідково-дозвільна інформація,
- " побутові послуги,
- " послуги підрядника,
- " витрати з ПДВ,
- " собівартість реалізованої іноземної валюти,
- " втрати від операційної курсової різниці,
- " амортизація.

Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- " платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- " попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- " погашення одержаних позик;
- " витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до стандартів бухгалтерського обліку.

### 3.19. Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ. Зобов'язання Компанії з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання відображається в бухгалтерському обліку розгорнуто як актив

та зобов'язання з ПДВ. У звіті про фінансовий стан інформація про ПДВ відображається згорнуто (нетто-основі), і тільки заборгованість бюджету по відшкодуванню ПДВ Компанії відображається в активі звіту, а зобов'язання Компанії зі сплати цього податку - в пасиві балансу.

### 3.20. Витрати на позики

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку по позиках, кредитах відповідно до МСБО 23. Витрати по позиках (процентні та інші витрати понесені у зв'язку з залученням позик) визнаються в якості витрат того періоду, в якому понесені з відображенням у звіті про фінансові результати або капіталізуються в залежності від цільового призначення.

### 3.21. Податок на прибуток

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють до кінця звітної періоду.

Якщо вже сплачена сума податків за поточний та попередній періоди перевищує суму, яка підлягає сплаті за ці періоди, то перевищення визнається як поточний актив. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітної періоду.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів має відображати податкові наслідки, які відповідали б способу, яким суб'єкт господарювання передбачає на кінець звітної періоду відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Відстрочені податкові активи (зобов'язання) з податку на прибуток розраховуються балансовим методом шляхом визначення тимчасових різниць на кожен звітну дату між податковою базою активів та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності, складеної за МСФЗ.

Сума зобов'язання або дебіторської заборгованості з податку на прибуток за поточний та попередній періоди визначається Компанією відповідно до податкового законодавства.

Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Сума відстроченого податкового прибутку на дату балансу зменшується за умови недостатності податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Перевищення сплаченої суми податку на прибуток над сумою, що підлягає сплаті, визнається дебіторською заборгованістю з податку на прибуток. Відстрочене податкове зобов'язання - сума податку на прибуток, який підлягає сплаті в наступних періодах з тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню (збільшує суму такого податку).

Відстрочене податкове зобов'язання виникає, якщо:

" балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база активу, або

" балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база зобов'язання.

" Його виникнення в результаті призводить до збільшення податкового прибутку (зменшення податкового збитку).

Відстрочений податковий актив - сума податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню в наступних періодах внаслідок:

" тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується одержання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці;

" перенесення податкового збитку не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді;

" перенесення на майбутні періоди податкових пільг, якими скористатися у звітному періоді неможливо.

Тимчасова різниця - це різниця між оцінкою активу або зобов'язання за даними бухгалтерського обліку та базою їх оподаткування.

Тимчасова різниця підлягає:

" оподаткуванню, якщо вона включається до податкового прибутку (збитку) у майбутніх періодах;

" вирахуванню, якщо вона призводить до зменшення податкового прибутку (збільшення податкового збитку) у майбутніх періодах.

Для визначення розміру відстроченого податкового активу Компанії порівнюється балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку та база його оподаткування. Податкова база активу визначається у тій сумі, яка використана або буде використана для оподаткування в наступних за датою балансу звітних періодах. Відстрочений податковий актив виникає, якщо:

- " балансова вартість активу за даними бухгалтерського обліку менша, ніж податкова база активу;
- " балансова вартість зобов'язання за даними бухгалтерського обліку більша, ніж податкова база зобов'язання;
- " тимчасова різниця підлягає вирахуванню;
- " податкові збитки перенесено на наступні звітні періоди;
- " податкові пільги не використані.

Облік сум податку на прибуток, що підлягають відшкодуванню, ведеться на рахунку 17 "Відстрочені податкові активи".

Компанія ідентифікує суми відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань на підставі складеного додатку РІ до податкової декларації з податку на прибуток, як результат:

- " відмінностей в методології визначення складу основних засобів та строків їх амортизації,
- " визнання витрат на створення резервів та забезпечень.

### 3.22. Виплати працівникам

Всі винагороди працівникам на Товаристві обліковуються як поточні у відповідності з МСБО19.

В процесі господарської діяльності Товариство сплачує обов'язкові внески до Пенсійного фонду України (у складі єдиного соціального внеску) та інші державні фонди соціального страхування за своїх працівників у розмірі, визначеному законодавством України. Також на Товаристві передбачені виплати при звільненні працівників, короткострокові виплати, винагороди та премії. Виплати, які пов'язані з нарахуванням/використанням резервів є виплати по відпусткам та виплата бонусів за результатами діяльності. Інших виплат працівникам на Товаристві не передбачено. Положенням про оплату праці працівників ПрАТ "Глини Донбасу" передбачено здійснення таких виплат, які згідно з МСБО 19 "Виплати працівників" відносяться до короткострокових виплат працівникам:

- " заробітна плата управлінського персоналу (погодинна, з оплатою за окладами);
- " заробітна плата робочого персоналу (погодинна, з оплатою за тарифом за годину), включаючи оплату праці в надурочний час та у святкові дні;
- " доплата за мийку та підготовку вагонів під навантаження;
- " доплати за роботу у нічний час;
- " доплата за роботу, пов'язану із несприятливим впливом на здоров'я шкідливих та важких умов праці;
- " оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність;
- " премії та бонуси.

Заробітна плата в Компанії підлягає індексації в розмірі і порядку, передбаченому Законом "Про індексацію грошових доходів населення".

Нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням і включається до складу витрат того періоду, в якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

Премії в Компанії мають разовий характер і поділяються на 2 види:

- " премії за виконання важливих та особливо важливих завдань;
- " одноразові заохочення, які не пов'язані з конкретними результатами праці.

Премії за виконання важливих та особливо важливих завдань, а також одноразові заохочення, які не пов'язані з конкретними результатами праці можуть бути виплачені за високі досягнення у праці, виконання додаткових робіт, активну участь і великий внесок в реалізацію проектів, якісні і оперативне виконання інших особливо важливих завдань та особливо термінових робіт, разових доручень керівництва, розробку і впровадження заходів, спрямованих на економію матеріалів, а також поліпшення умов праці, техніки безпеки і пожежної безпеки.

Конкретний розмір премії встановлюється у відповідному наказі про нарахування премії.

Бонуси - це вид премії разового характеру. Бонуси нараховуються та сплачуються один раз на рік за підсумками роботи попереднього року. Порядок визначення розміру бонусів для різних категорій працівників встановлюється Положенням про преміювання працівників ПрАТ "Глини Донбасу" за підсумками роботи за рік.

Рішення про нарахування, строки виплати бонусів приймається Генеральним директором підприємства у рамках свої повноважень. Рішення оформлюються наказами по підприємству.

На дату балансу формується резерв відпусток і резерв бонусів.

Резерв відпусток розраховується за результатами року шляхом множення кількості невикористаних днів відпустки на середньоденну заробітну плату до якої включаються

всі види поточних виплат працівникам (зарплата, відсотки від продажу, премії) та нарахування на заробітну плату в межах діючих на момент нарахування граничних норм. Перерахунок резервів провадиться в кінці кожного року з відповідним відображенням у складі доходів/витрат поточного року.

Резерв бонусів розраховується на підставі очікуваної річної суми бонусів, що підлягають виплаті відповідним працівникам, і фактично відпрацьованого часу.

Відшкодування витрат працівникам

Витрати працівників, що пов'язані з господарською діяльністю Компанії та підлягають компенсації Компанією, відносяться до витрат того періоду, протягом якого були надані відповідні первинні документи. Компенсація таких витрат працівникам проводиться протягом дня, що є найближчим розрахунковим днем, наступним за днем подання підтверджуючих документів до бухгалтерії.

Виплати по закінченні трудової діяльності

Зобов'язання щодо виплат при звільненні визнається у разі, якщо Компанія має невідомне зобов'язання надавати працівникам виплати при звільненні згідно із законодавством України, контрактом чи іншою угодою.

Виплати при звільненні визнаються витратами того періоду, у якому виникають зобов'язання за такими виплатами.

#### 4. ПРИПИНЕНА ДІЯЛЬНІСТЬ

На дату затвердження цієї фінансової звітності не затверджено ніяких планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Підприємства.

#### 5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ШО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

##### 5.1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2019 рік.

(тис. грн.)

Показник	Авторські та суміжні з ними права (програмне забезпечення)	Інші нематеріальні активи	Всього нематеріальні активи
Первісна вартість	1 385 3		1 388
На 01 січня 2018 р.			
Надходження в 2018р.	5705		5705
Вибуття в 2018р	70	70	
На 01 січня 2019 р.	7 020 3		7 023
Надходження в 2019р	145		145
Вибуття в 2019р	144	1	145
На 01 січня 2020р	7 021 2		7 023
Знос	1233 2	1235	
на 01 січня 2018 р.			
Нарахований знос в 2018р	236		236
Вибуло за 2018р	70		
На 01 січня 2019р	1 399 2		1 401
Нарахований знос в 2019р	838		838
Вибуло за 2019р	144	1	145
На 01 січня 2020р	2 093 1		2 094
Балансова вартість	152	1	153
На 01 січня 2018р			
На 31 грудня 2018р	5 621 1		5 622
На 31 грудня 2019р	4 928 1		4 929

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась.

Діапазон строків корисного використання групи нематеріальних активів "Авторські та суміжні з ними права" становить від 12 до 150 місяців.

Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

##### 5.2. Основні засоби

Товариство використовує модель оцінки - за собівартістю.

У 4 кварталі 2019 року Компанія провела процедуру тестування активів на знецінення згідно МСФЗ 36. Так як ознак знецінення не виявлено, Компанія прийняло рішення не переоцінювати активи.

Залишкова вартість основних засобів та капітальних інвестицій:

Найменування групи основних засобів Станом на 01.01.2018 Станом на 31.12.2018  
Станом на 31.12.2019

Земельні ділянки

Будівлі та споруди	27 663	28 779	39 422
Машини та обладнання	41 763	36 313	32 241
Транспортні засоби	3 348 4	357 10 298	
Інструменти, прилади, інвентар		0	0
Інші основні засоби	0	0	0
Всього ОЗ:	72 774	69 449	81 961

Активи у вигляді права користування за договорами фінансової оренди 0 0

7 447

72 774 69 449 89 408

Незавершені капітальні інвестиції 4 050 29 153 43 766

Коригування вартості основних засобів та капітальних інвестицій на дату переходу на МСФЗ відбулось у зв'язку із рекласифікацією.

Протягом 2019 року була створена нова група необоротних активів, а саме: Активи у вигляді права користування за договорами фінансової оренди. Товариство використало модифікований ретроспективний підхід для переходу на МСФЗ 16 та вирішило використати практичний прийом, який дозволяє не переоцінювати, чи договір є орендним, або містить оренду на дату першого застосування. Порівняльна інформація за 2018 рік не перераховувалась.

Рух основних засобів представлений за класами таким чином:

### 5.3. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2019 р. склад фінансових інвестицій був наступним:

(тис. грн.)

ТОВ "Агрофірма "КАРАВАЙ" ЄДРПОУ 30770263 85050, Донецька обл.,  
Добропільський район, село Шахове, ВУЛИЦЯ М.Ф. ЧЕРНЯВСЬКОГО, будинок 14  
Майновий внесок у корпоративні права 9 234 085 грн. 100%

Змін в обліку інвестицій у 2018-2019 роках не було.

На дату балансу інвестиція відображена за історичною вартістю,  
Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31 грудня 2019 року, не обліковуються.

### 5.4. Запаси

Балансова вартість запасів (з урахуванням резерву знецінення запасів):

(тис. грн.)

	31.12.2019	31.12.2018
01.01.2018		
1 2 3 4		
Матеріали	2410	2345 3290
Готова продукція	143203	145362 80148
Товари (нерухоме майно) -	-	-
Незавершене виробництво -	-	-
Резерв на знецінення -	-	-
Всього	145613	147714 83438

Запаси відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Збитки від знецінення визнаються витратами того періоду, в якому виявлені факти знецінення. Запаси в заставі не перебувають.

Неліквідних запасів, що не визнаються активами згідно МСФЗ, виявлено не було.  
Коригувань статей запасів у зв'язку з представленням звітності згідно МСФЗ проведено не було.

### 5.5. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник 31.12.2019 31.12.2018

01.01.2018

1 2 3 4

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 55274 49260  
200713

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами 4579 5752 8777

з бюджетом 22247 65616 22784

Інша поточна дебіторська заборгованість 710 15 2

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - це заборгованість постачальників за відвантаженою готовою продукцією.

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Заборгованість з терміном погашення більше 12 місяців відображається в складі довгострокової заборгованості.

Товариство провело аналіз платоспроможності окремих дебіторів, сумнівної дебіторської заборгованості не виявлено.

Підприємство не вимагає застави за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги.

Дебіторська торгова заборгованість по строкам непогашення на 31.12.2018, та на 31.12.2019 року складає:

тис. грн

По строкам непогашення на 31.12.2018 на 31.12.2019

до 30 днів 46345 19649

від 30-60 днів 2915 35625



Разом 49260 55274

Дебіторська заборгованість (код рядку Звіту про фінансовий стан 1125 "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" і 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість") представлені за вирахуванням резерву під очікувані кредитні збитки, який було сформовано на підставі МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", та на звітні дати складає:

Дебітор	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
Епіцентр К ТОВ		6	
Зевс Кераміка ПрАТ	1 875 3 959	993	
Керамічні маси Донбасу ТОВ	358	721	
Красногорівський вогнетривкий завод ПАТ	61	8	8
Славутський комбінат Будфарфор ПАТ	133		
Слобожанська будівельна кераміка ПрАТ	424	334	409
Церсаніт Інвест ТОВ	1 117		
Sibelco Poland Sp.z.o.o.	13 969		1 669 1 197
Sibelco Ukrainian Trading, S.A.	182 776		42 569 52 661
Разом	200 713 49 260	55 274	

Інформація про кредитний ризик, валютний та процентний ризики наведена у Примітці 7.

5.6. Грошові кошти  
(тис. грн.)

	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
Поточні рахунки в банку			
гривні	963	1520	7101
валютні	16186	25482	7986
Депозитні рахунки в банку в гривні			
Кошти в касах			
Разом грошові кошти та їх еквіваленти		17149	27002 15087

Обмежень щодо використання грошових коштів немає.

5.7. Інші оборотні активи по видам складають:

	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019	Інші оборотні активи
Податковий кредит (рах.6442)	709	85	5	
Податкові зобов'язання (рах.6431)	19	220		
Всього:	728	285	5	

5.8. Статутний капітал

Станом на 31.12.2019 року акціонерний капітал становив 527 тис.грн. Акціонерний капітал сплачений акціонерами у повному обсязі..

Акціонерний капітал Компанії утворюється з суми номінальної вартості всіх її розміщених акцій.

Інформація щодо власного капіталу Компанії:

	2019	2018
Кількість випущених акцій на початок року, шт.	100	100
Кількість випущених, але неоплачених повністю акцій, шт.	-	-
Кількість викуплених власних акцій, шт.	-	-
Кількість випущених акцій на кінець року, шт.	100	100
Загальний сукупний прибуток за період, тис. грн.	(165231)	(166260)
чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	(1652310)	(1662600)
Сума дивідендів на одну просту акцію	-	-

5.9. Додатковий капітал

На початок року додатковий капітал представлений у сумі 1583 тис. грн.

Додатковий капітал у 2019 році не змінювався.

5.10. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

У цій фінансовій звітності, відповідно до вимог МСФЗ, Товариство вираховує фінансовий результат методом нарахування та за принципом відповідності доходів та витрат. За результатами 12 місяців 2019 року нерозподілений прибуток Компанії на 31.12.2018 складає 319136 тис. грн., на 31.12.2019р. складає - 361227 тис. грн.

5.11. Дивіденди

Дата прийняття загальними зборами акціонерного товариства рішення про виплату дивідендів: Рішення прийнято черговими (річними) загальними зборами акціонерів, які відбулися 15.04.2019 року (Протокол № 1 від 15 квітня 2019 року).

15.04.2019 року Наглядом радою ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" прийнято рішення про встановлення дати складення переліку осіб, а саме: 03.05.2019 року, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати.

Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів: 03.05.2019 року.

Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів (грн): Черговими (річними) загальними зборами акціонерів прийняте рішення (Протокол № 1 від 15 квітня 2019 року) про виплату дивідендів за 2018 рік, в сумі 126 169 139 (сто двадцять шість мільйонів сто шістдесят дев'ять тисяч сто тридцять дев'ять) гривень 00 копійок.

Строк виплати дивідендів: з 03.05.2019 року в максимально короткий строк, але в будь-якому випадку не пізніше 15 жовтня 2019 року.

Спосіб виплати дивідендів (через депозитарну систему та/або безпосередньо акціонерам): безпосередньо акціонерам.

Порядок виплати дивідендів: Товариство може здійснювати виплату дивідендів акціонерам шляхом виплати всієї суми кількома частками протягом строку виплати дивідендів, що не перевищує шість місяців з дня прийняття рішення про виплату дивідендів. Виплати проводяться частинами до 20-го числа поточного календарного місяця проведення виплати. Якщо день виплати збігається з вихідним, святковим або неробочим днем, виплата переноситься на перший наступний робочий день. Виплати здійснюються одночасно всім особам, які мають право на отримання дивідендів, пропорційно.

#### 5.12. Довгострокові та поточні забезпечення

Структура довгострокових забезпечень представлена наступним чином:

(тис. грн.)

Показник      Забезпечення на виплату відпусток      Забезпечення інших витрат і платежів      Забезпечення матеріального заохочення      Забезпечення відновлення земельних ділянок      Всього:

На 01 січня 2018 р.	4 436 32 290	4550 47 976	89252		
Надходження в 2018 р.	401 244 432	4248 9297 258 378			
Вибуття в 2018 р.	250439 4550	11700 266 689			
На 01 січня 2019 р.	4 837 26 283	4 248 45 573	80 941		
Надходження в 2019 р.	4 933 101 611	7 036 113 580			
Вибуття в 2019 р.	4637 60785 4 015 7527	76 964			
На 01 січня 2020 р.	5 133 67 109	7 269 38 046	117 557		

Інші резерви формуються виходячи з ймовірної суми, яка необхідна для покриття резерву, та відносяться на поточні витрати.

Резерви використовуються тільки на ті цілі, для яких вони були створені.

Переоцінка резервів здійснюється на кожну балансову дату.

#### 5.13. Поточна кредиторська заборгованість

Структура кредиторської заборгованості:

01.01.2018 31.12.2018 31.12.2019

Кредиторська заборгованість по розрахунках з постачальниками і підрядниками 16218 77567 21269

Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в балансі по первісній вартості, що дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Найкрупніші кредитори Товариства за товари, роботи, послуги:

Найменування кредитора	01.01.2018	31.12.2018	31.12.2019
Ак арт-буд ТОВ	0	5 393	1604
Благов В.В. ФОП	403	321	
Бюро Веритас ТОВ	0	139	
Гейченко В.О. ФОП	235	129	
Гейченко О.О. ФОП	305	116	
Губарев В.Н. ФОП			103
Діксі-Центр ТОВ	0	1 781	
Донбаська екскаваційна компанія ТОВ	238	59 290	17382
ДСВ Логістика ТОВ	0	61	
ЖелДорСервіс ПП	364	535	499
Ільєнко Л.М. ФОП	235	151	
КПМГ-Україна ТОВ			95
Ластівка ЛТД ТОВ	56	56	
ЛтС Лімітед ТОВ	69	69	
Лідерукрбуд ТОВ			465
Мисик А.С. ФОП	128	89	99
Металургтранс ТОВ			235
Ніка-Тера морський спеціалізований порт ТОВ	48	6 752	222
Ольвія Стивідорна компанія ДП (Октябрськ порт)	7	832	49
Оптимум Транс ТОВ	0	710	
Орхідея ПП	375	294	
С.К.С.-транс ТОВ	495	316	
Строммашина ЦКБ ТОВ		138	0
Центральна вантажна логістична компанія ТОВ	0		335
SCR-Sibelco NV	6 757		
Інші	6367 198	517	

Всього 16218 77567 21269

До складу поточної заборгованості включена заборгованість з терміном погашення до одного року.

5.14. Дохід від реалізації

(тис. грн.)

2019 2018

Виручка від реалізації готової продукції - глини 1 266 598 1 175 037

5.15. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

2019 2018

Собівартість реалізації готової продукції - глини 484 828 432 199

5.16. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Витрати за видами 2019 2018

1	2	3		
Амортизація	1 307	1 080		
Амортизація орендних зобов'язань	1 927	0		
Оренда офісу	0	2 438		
Оренда транспорту	18	30		
Аудиторські послуги	99	75		
ПММ	367	349		
Відрядження	1 049	1 010		
Нарахування на зарплату	1 536	1 580		
Охорона праці і тех.безопасность	19	24		
Пошта, підписка і канцелярія	116	129		
Представницькі витрати	426	277		
Інші проф.услуги	1 474	1 066		
Інші витрати	248	290		
Витратні матеріали	132	79		
Витрати комп.зв'язку	429	345		
Витрати на оплату праці	9 089	10 127		
Витрати по побути	635	624		
Витрати тел.связі	87	168		
Резерв відпусток	1 108	0		
Резерв відпусток ЄСВ	170	0		
Резерв премій	1 930	0		
Резерв премій ЄСВ	142	0		
Справ.-разреш., Інформ.	25	38		
Страховання	179	90		
Страховання медичне	111	113		
Послуги банку	168	179		
Послуги підрядників	1 258	487		
Юридичні послуги	502	398		
Навчання	29			
інші	2			
Адміністративні витрати, всього	24 550	21 027		

5.17. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами 2019 2018

1	2	3		
Автопослуги (ЗС)	442	771		
Амортизація (ЗС) *	324	346		
ПММ (ЗС)	279	247		
Жд послуги (возмещ.) (ЗС) *	4 492 6 030			
Жд послуги (ЗС) *	358 278	330 641		
Відрядження (ЗС) *	680	505		
Нарахування на зарплату (ЗС) *	614	680		
Навчання (ЗС)	0	8		
Охорона праці і тех.безопасность (ЗС)	1	0		
Портові послуги (ЗС)	159 910	159 683		
Пошта, підписка і канцелярія (ЗС)	213	188		
Представницькі витрати (ЗС)	1	8		
Інші витрати (ЗС) *	26	5		
Витратні матеріали (ЗС) *	74	28		
Витрати комп. зв'язку (ЗС)	35	37		
Витрати на оплату праці (ЗС) *	2 713 12 146			
Витрати тел. зв'язку (ЗС)	37	31		
Реклама (ЗС) *	0	1		
Резерв відпусток (ЗС) *	308	0		
Резерв відпусток ЄСВ (ЗС)	68	0		

Резерв премій (ЗС) *	673	0		
Резерв премій ЄСВ (ЗС) *	70	0		
Справ.-разреш., Інформ. (ЗС)	231	313		
Страховання (ЗС) *	125	57		
Страховання медичне (ЗС) *	53	44		
Упаковка (ЗС)	474	562		
Послуги підрядника (ЗС) *	216	234		
Витрати на збут, всього	530 337	512 566		

#### 5.18. Інші операційні доходи та витрати

Структура операційних доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи 2019 2018

1	2	3		
Дохід від продажу необоротних активів	2 071	2 311		
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)	4 602	6 541		
Дохід від операційної курсової різниці	49 181	11 648		
Дохід від продажу валюти	20 401	1 142		
інші доходи	30	26		
Позитивне значення курсових різниць	12 457	26 668		
Інші операційні доходи, всього	88 742	48 334		

Структура операційних витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати 2019 2018

1	2	3		
Амортизація (ПЗ) *	0	13		
Амортизація необоротних активів, переданих в оперативну оренду	0	180		
Оренда землі (ПЗ)	30	156		
Благодійність (ПЗ) *	818	807		
ПММ (ПЗ) *	0	62		
Відрядження (ПЗ) *	34	14		
Податки і збори (ПЗ)	2	2		
Нестачі, втрати, естест.убиль (ПЗ)	1 105	976		
Навчання (ПЗ)	0	104		
Від'ємне значення курсових різниць (операційні) (ПЗ) *	101 269	36 544		
Пошта, підписка і канцелярія (ПЗ)	0	10		
Представницькі витрати (ПЗ)	0	3		
Інші витрати (ПЗ)	112	91		
Витрати по ПДВ (ПЗ) *	0	2		
Собівартість реалізованої валюти (ПЗ)	4 622	3 235		
Списання сумнівних боргів (ПЗ)	79	3		
Страховання (ПЗ)	0	26		
Справ.-разреш., Інформ. (ПЗ) *	45	0		
Страховання медичне (ПЗ)	52	55		
Послуги побуту (ПЗ)	0	68		
Послуги підрядника (ПЗ)	76	33		
Послуги рекультивациі (ПЗ) *	-2 764	12 485		
Штрафи, пені, неустойка (ПЗ)	6	3		
інші	25	4		
Інші операційні витрати, всього	105 511	54 878		

#### 5.19. Інші доходи та витрати

Структура інших доходів:

(тис. грн.)

Інші доходи 2019 2018

1	2	3		
Дохід від безоплатно одержаних активів	17	59		
Інші	110	271		
Фінансові доходи, всього	127	330		

Структура інших витрат:

(тис. грн.)

Інші витрати 2019 2018

1	2	3		
Списання необоротних активів		85		
Фінансові витрати	1366	55		
Інші витрати, фінансові витрати, всього	1366	140		

#### 5.20. Податок на прибуток

Згідно із законодавством України, в звітному періоді діяла затверджена ставка податку на прибуток - 18%.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах. Прибуток Компанії підлягає оподаткуванню в Україні. У 2019, 2018 та 2017 роках податок на прибуток підприємств в Україні стягувався за ставкою 18%.

У 2019, 2018 та 2017 роках оподатковуваний прибуток Компанії, отриманий від усіх видів діяльності, підлягав оподаткуванню за повною податковою ставкою.

Відстрочені податкові зобов'язання складаються із тимчасових податкових різниць, які виникли щодо:

" Основних засобів - різниці в оцінці залишкових термінів корисної служби, різниці в принципах капіталізації, різна основа оцінки;

" Нематеріальних активів- різниці в оцінці залишкових термінів корисної служби, різниці в принципах капіталізації, різна основа оцінки;

" Забезпечень - різниці в принципах оцінки, різниці в періоді визнання;

" Торгової та іншої кредиторської заборгованості, інші фінансові зобов'язань - різниці в принципах оцінки та принципах визнання.

Вимоги по відстроченому податку відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, неприйнятих витрат по податках і невикористаних податкових пільг.

Розмір вимог по відстроченому податку зменшується в тому розмірі, у якому не існує більше ймовірності того, що буде отримана відповідна вигода від реалізації податкових вимог.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в балансі підприємства згорнуті та відображені в рядку 1045 "Відстрочені податкові зобов'язання/активи" розділу I "Необоротні активи" форми №1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" у сумі: 8420 тис.грн. - на 01.01.2018р.; 7283 тис. грн. - на 31.12.2018р.; 6942 тис.грн. - на 31.12.2019р.

#### 5.21. Звіт про рух грошових коштів

Залишок коштів на початок звітного року на поточних рахунках та в касі

Підприємства - 27002 тис. грн.

Станом на кінець дня 31.12.2019 залишок коштів Підприємства на поточних рахунках в банківських установах в національній валюті - 15087 тис. грн.

тис.грн. 2 019 2 018

Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від: 1 483 215 1 490 504

Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1 227 111 1 235 496

Повернення податків і зборів 221 613 146 449

у тому числі податку на додану вартість 221 613 146 449

Цільового фінансування 413 368

Надходження авансів від покупців і замовників 28 437 102 034

Надходження від повернення авансів 688 447

Надходження від операційної оренди 38 606

Інші надходження 4 915 5 104

Витрачання на оплату: (1428262) (1369877)

Товарів (робіт, послуг) (711922) (657052)

Праці (35 196) (38137)

Відрахувань на соціальні заходи (8 568) (7617)

Зобов'язань із податків і зборів (93 705) (95054)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (44 908) (46337)

Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів (48 797)

(45717)

Витрачання на оплату авансів (472823) (470732)

Витрачання на оплату повернення авансів (86) (16)

Інші витрачання (12257) (9215)

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації:

необоротних активів 2500 2785

Витрачання на придбання:

необоротних активів (47408) (40232)

Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Витрачання на:

Сплату дивідендів (113 404) (169716)

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди - (123)

Залишок коштів на початок року 27 002 17 149

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів (2261) 4458

Залишок коштів на кінець року 15 087 27 02

#### 6. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

На думку керівництва, Товариство провадить операційну діяльність як єдиний операційний бізнес-сегмент. Приймаючи дане судження, керівництво проаналізувало визначення операційного бізнес-сегмента згідно з вимогами МСФЗ 8 і прийшло до висновку, що у складі Товариства немає жодної господарської діяльності, чиї б

результати переглядалися та аналізувалися окремо. У разі розширення масштабів діяльності Товариства та при появі нових видів діяльності Товариство буде представляти фінансову звітність у відповідності з МСБО8.

#### 7. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

В ході звичайної діяльності у Підприємства виникають кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

##### (а) Огляд

При використанні фінансових інструментів Товариство зазнає таких видів ризиків:

- кредитний ризик;
- ризик ліквідності;
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Підприємство, про цілі, політику, процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом Підприємства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї консолідованої фінансової звітності. Правління несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Підприємство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Підприємства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління Підприємство намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

##### (б) Кредитний ризик

Підприємство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик виникає в результаті довгострокової дебіторської заборгованості Підприємства на умовах відстрочення платежів з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Фінансові інструменти, за якими у Підприємства може з'явитися значний кредитний ризик, представлені в основному дебіторською заборгованістю і грошовими коштами та їх еквівалентами та інвестиційними цінними паперами.

Підприємство відстежує та аналізує кредитний ризик для кожного конкретного випадку на індивідуальній основі та ґрунтуючись на історичному досвіді. Керівництво Підприємства вважає, що немає суттєвих ризиків втрат через зниження вартості активів. Максимальний розмір кредитного ризику Підприємства за класами активів представлений балансовою вартістю фінансових активів у Звіті про фінансовий стан. Керівництво Підприємства здійснює аналіз торгової дебіторської заборгованості, що підлягає сплаті покупцями та замовниками, за строками її виникнення та стежить за простроченими залишками.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення та зміни в резерві сумнівних боргів станом на 31 грудня 2018 р. представлені в Примітці 10.

##### (в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Підприємства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Як правило, Підприємство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань; це не розповсюджується на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, наприклад, стихійне лихо.

##### (г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності за ризик. Підприємство несе фінансові зобов'язання з метою управління ринковими ризиками. Всі такі операції здійснюються згідно з інструкціями управлінського персоналу.

##### (д) Справедлива вартість

Деякі принципи облікової політики Підприємства та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це

необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки (тобто ціна вибуття).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату.

(е) Управління капіталом

Політика Підприємства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює як структуру статутного капіталу, так і доходність капіталу.

Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

## 8. НЕПЕРЕДБАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

(а) Страхування

Підприємство не має повного страхового покриття щодо своїх активів, на випадок переривання діяльності або виникнення відповідальності перед третьою особою у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном чи операціями Підприємства, оскільки управлінський персонал отримує страховий захист тільки у разі, якщо вважає це економічно доцільним. Управлінський персонал вважає, що, виходячи з його оцінки страхових ризиків та наявності і доступності страхових продуктів в Україні, по цих ризиках був забезпечений відповідний страховий захист. Однак до тих пір, поки Підприємство не отримає більш досконалі страхові продукти, потенційна втрата чи знищення тих чи інших активів створює відповідні ризики для операцій та фінансового стану Підприємства.

(б) Непередбачені податкові зобов'язання

Для української системи оподаткування характерною є наявність численних податків, а також законодавство, яке підлягає частим змінам, яке може застосовуватися ретроспективно, яке може тлумачитися по-різному та яке в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Національним банком України і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку податкових органів, які за законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірок, що проводяться податковими органами, протягом наступних трьох календарних років; однак за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше. Ці факти створюють більш серйозні податкові ризики в Україні, порівняно із типовими ризиками, притаманними країнам з більш розвиненими системами оподаткування.

Управлінський персонал вважає, що Підприємство створила достатній резерв з податкових зобов'язань, виходячи з власної інтерпретації податкового законодавства України, офіційних заяв і судових рішень. Однак тлумачення законодавства відповідними органами влади можуть відрізнятись, і якщо органи влади зможуть довести правильність таких власних тлумачень, які не співпадають з позицією Підприємства, то це може суттєво вплинути на цю фінансову звітність.

Станом на 31.12.2019р. Підприємством не було створено забезпечення у зв'язку з непередбаченими податковими зобов'язаннями. Судових спорів з податковою інспекцією не ведеться.

(в) Судові процеси

В ході своєї діяльності Підприємство залучається до різних судових процесів.

Станом на 31.12.2018 р. Підприємством не було створено забезпечення у зв'язку із судовими процесами.

## 9. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

В ході звичайної діяльності Підприємство здійснює операції з пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язаними сторонами є акціонери, основний управлінський персонал та їхні близькі родичі, а також компанії, що контролюються акціонерами або знаходяться під суттєвим впливом акціонерів. Ціни за операціями з пов'язаними особами встановлюються на регулярній основі. Умови операцій з окремими пов'язаними особами можуть відрізнятись від ринкових.

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження і на яких покладена відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контролю діяльності Підприємства.

До основного управлінського персоналу відносяться виконавчий орган, а також головний бухгалтер.

Протягом звітного періоду операції з пов'язаними сторонами – персоналом включають виплати із заробітної плати і становлять:

– Генеральний директор отримав винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 1 787 459,88 грн.

– Головний бухгалтер отримала винагороду з урахуванням додаткових благ та бонусів (до сплати податків) в сумі 1 081 486,65 грн.

Інші суттєві операції з пов'язаними сторонами – персоналом відсутні.

Залишки заборгованості на кінець року несуттєві і не захищені забезпеченням, на них не нараховуються відсотки та їх погашення відбувається у грошовій формі.

Гарантії пов'язаним сторонам не надавалися.

#### 10. ЗМІНИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Компанії за 12 місяців 2019 року представлена за звітною політикою у відповідності з МСФЗ. Зміни в обліковій політиці на поточний період відбулися у зв'язку застосуванням нових та переглянутих стандартів та тлумачень, випущених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО") та Комітетом з тлумачень Міжнародних стандартів фінансової звітності ("КТ МСФЗ") при РМСБО, які стосуються операцій Компанії та набули чинності стосовно річних звітних періодів, які починаються на 1 січня 2019 року.

#### 11. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства та потребують коригувань фінансової звітності чи додаткового розкриття інформації, відсутні.

У січні 2020 року у зв'язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення в галузі охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року епідемія була визнана пандемією. З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів.

З 12 березня 2020 року загальнонаціональний карантин оголошено в Україні терміном до 3 квітня з подальшим продовженням до 24 квітня 2020 року або до іншої, більш пізньої, дати оголошення карантину у випадку продовження його строку рішенням КМУ. В результаті обмежено рух громадського транспорту, зупинено рух залізничного, авіаційного та автобусного сполучення між населеними пунктами та заборонено переміщення через державний кордон, тимчасово припинено діяльність закладів освіти, культури, громадського харчування та дозвілля та введено ряд інших обмежень, що суттєво ускладнюють ведення бізнесу в Україні на період дії карантину.

І хоча обмежувальні заходи не мають прямого впливу на господарську діяльність Товариства, суттєво зростає ризик дефолтів у розрахунках з фінансовими партнерами Товариства.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успішних зусиль і українського уряду, і урядів іноземних фінансових партнерів України у боротьбі з поширенням корона вірусної інфекції та подоланням її економічних наслідків. Але в даний час важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.

Керівництво Товариства вважає, що негативний вплив політичних, соціальних та економічних явищ на діяльність Товариства є тимчасовим та не матиме суттєвих фінансових наслідків. Керівництво Товариства не розглядає спалах коронавірусу та введені карантинні заходи як погрозу для безперервності діяльності.

#### 12. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Ці фінансові звіти в остаточній редакції затверджуються згідно Статуту Компанії Загальними зборами акціонерів до дати публікації. Підписання звітів здійснюється Генеральним директором і Головним бухгалтером згідно чинного законодавства України



## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР"</b>
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	<b>30116289</b>
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	<b>07300, КИЇВСЬКА ОБЛ., ВИШГОРОДСЬКИЙ РАЙОН, МІСТО ВИШГОРОД, "КАРАТ" ПРОМИСЛОВИЙ МАЙДАНЧИК, БУДИНОК 5-А</b>
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	<b>1992</b>
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	<b>№343/4 27.04.2017</b>
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	<b>01</b>
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<p><b>Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на події після дати балансу, що можуть вплинути на діяльність ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" в майбутньому. Це є наслідки пандемії COVID-19 та запровадження режиму надзвичайної ситуації по всій території України. Суттєві наслідки глобальної світової пандемії COVID-19, падіння фондових ринків по всьому світу, закриття сполучення між країнами, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності підприємств, може суттєво вплинути на діяльність ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" в майбутньому. Управлінський персонал вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ".</b></p> <p><b>Остаточний вплив і наслідки світової пандемії COVID-19 на діяльність ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства.</b></p> <p><b>Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання. Наша думка не містить жодних застережень в зв'язку із цим питанням.</b></p>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	<b>б/н 31.01.2020</b>
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	<b>31.01.2020 - 15.04.2020</b>

11	Дата аудиторського висновку	<b>15.04.2020</b>
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	<b>177750.00</b>
13	Текст аудиторського звіту	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ"</p> <p>НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ КЕРІВНИЦТВУ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГЛИНИ ДОНБАСУ"</p> <p>I. Звіт щодо фінансової звітності</p> <p>Думка</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "ГЛИНИ ДОНБАСУ" (код ЄДРПОУ 23354002, місцезнаходження: Україна, 85053, Донецька область, Добропільський район селище Дорожнє, станція Мерцалово), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2019 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал (Звіт про зміни у власному капіталі) за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.</p> <p>На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" на 31 грудня 2019 року та її фінансові результати і рух грошових потоків за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV щодо фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, що застосовуються в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.</p> <p>Ключові питання аудиту</p> <p>Ключові питання аудиту - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї?, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.</p> <p>Оцінка запасів</p> <p>Вартість запасів Товариства відображена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) становить 145 613 тисяч гривень. Дана стаття є суттєвою в складі активів Товариства. Вартість запасів Товариства відображена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації. Товариством в 2019 році проводилась оцінка запасів на загальну суму 1 102 тисяч гривень до їх чистої вартості реалізації. Ми виконали аудиторські процедури з ціллю перевірки того, що вартість запасів відображена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.</p> <p>Резерв на рекультивацию</p> <p>Компанія визнає резерв на рекультивацию земель в сумі 38 046 тисяч гривень станом на 31 грудня 2019 року. Розрахунок даного резерву вимагає від керівництва оцінки обсягів та часу майбутніх витрат, а також визначення відповідної ставки дисконтування майбутніх витрат до їх теперішньої вартості. Керівництво переглядає зобов'язання щодо майбутнього відновлення навколишнього середовища щорічно, використовуючи підтримку експертів де це доцільно. Даний огляд включає ефекти від будь-яких змін місцевого регулювання, а також очікувань керівництва щодо майбутнього відновлення. Ми оцінили процес огляду керівництвом остаточного резерву та провели детальне тестування даних звітності</p>		

щодо його руху та залишку на кінець періоду. Як частину нашого тестування очікуваних майбутніх витрат на відновлення, ми визначили існування законних або/чи конструктивних зобов'язань щодо остаточного резерву та розглянули очікуваний метод відновлення та оцінили пов'язані з ним витрати. Також ми розглянули компетенцію та об'єктивність експертів залучених керівництвом (як внутрішніх так і зовнішніх). Ми перевірили математичну коректність розрахунків та оцінили доцільність використаної ставки дисконтування. Також ми розглянули правильність відповідного розкриття у фінансовій звітності.

#### Визнання доходу

Нами було класифіковано дане питання як ключове питання аудиту з точки зору повного і точного визнання доходів.

Наші аудиторські заходи включали тестування внутрішнього контролю, пов'язаного з визнанням доходу, нами проведено аналітичні заходи, спрямовані на аналіз структури доходів, дати їх визнання та розміру. На додаток до цього ми провели аудиторські заходи, що включали порівняння операцій з продажів, визнаних на межі фінансової звітності, аналіз надходжень після 31 грудня 2019 року, іншу документацію, пов'язану з визнанням доходів, аналіз облікових записів та перевірку непогашеної дебіторської заборгованості на кінець звітного року, зарахування платежів отриманих від інших платників на погашення боргів наявних дебіторів, наявні розгорнуті дебетові та кредитові заборгованості.

#### Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на події після дати балансу, що можуть вплинути на діяльність ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" в майбутньому. Це є наслідки пандемії COVID-19 та запровадження режиму надзвичайної ситуації по всій території України. Суттєві наслідки глобальної світової пандемії COVID-19, падіння фондових ринків по всьому світу, закриття сполучення між країнами, призупинення діяльності підприємств в Україні та в зв'язку з цим зниження платоспроможності підприємств, може суттєво вплинути на діяльність ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" в майбутньому.

Управлінський персонал вважає, що він здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ".

Остаточний вплив і наслідки світової пандемії COVID-19 на діяльність ПРАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства.

Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання. Наша думка не містить жодних застережень в зв'язку із цим питанням.

#### Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління Товариства за 2019 рік, підготовленого відповідно до статей 6,11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених наказом МФУ від 07 грудня 2018 року № 982. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та, відповідно, ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даними Звіту про управління і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або

планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

## II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Товариство:

Повна назва Приватне акціонерне товариство "ГЛИНИ ДОНБАСУ"

Код ЄДРПОУ 23354002

Місцезнаходження Україна, 85053, Донецька область, Добропільський район, селище Дорожнє, станція Мерцалово

Дата державної реєстрації 19 липня 1995 року, № ААБ 934215

Види діяльності за КВЕД

08.12 ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І КАОЛІНУ

09.9 НАДАННЯ ДОПОМІЖНИХ ПОСЛУГ У СФЕРІ ДОБУВАННЯ ІНШИХ КОРИСНИХ КОПАЛИН І РОЗРОБЛЕННЯ КАР'ЄРІВ

71.20 ТЕХНІЧНІ ВИПРОБУВАННЯ ТА ДОСЛІДЖЕННЯ

Генеральний директор      Ткач Ігор Васильович  
Головний бухгалтер        Чернишова Вікторія Володимирівна

#### Вартість чистих активів

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних Товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року № 485.

Вартість чистих активів згідно ЦКУ ч.3 ст.155 не може бути меншою від суми статутного капіталу. Чисті активи розраховуються як різниця між сумою необоротних активів, оборотних активів, витрат майбутніх періодів та сумою довгострокових зобов'язань, короткострокових зобов'язань, забезпеченням наступних виплат і платежів, доходів майбутніх періодів.

Вартість чистих активів ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" на 31 грудня 2019 року складає 363 337 тисяч гривень.

Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить - 362 810 тисяча гривень. Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2019 року більша від статутного капіталу.

Вартість чистих активів ПрАТ "ГЛИНИ ДОНБАСУ" на 31 грудня 2019 року складає 363 337 тисяч гривень та відповідає нормам передбаченим ч. 3 ст.155 Цивільного Кодексу України.

#### Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

При проведенні процедур щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудиторами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та отримані від Товариства довідки про те, що протягом 2019 року були господарські відносини з пов'язаною особою. Аналіз договорів з такою особою не фіксує випадків шахрайства зі сторони співробітників, що могло спричинити негативний вплив на Товариство. Аудиторами були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірки, в результаті чого отримано розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Отримані достатні та прийнятні аудиторські докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, через розробку і застосування прийнятих дій у відповідь. Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:

- " здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей товариства після завершення інвентаризації;
- " виконані процедури по дебіторській та кредиторській заборгованості (проаналізовано наявні акти звірок), підготовлених управлінським персоналом;
- " проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;
- " здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп'ютера;
- " проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформації.

Інформація, отримана в результаті аудиторських процедур, а саме ідентифікації та оцінки аудитором ризиків шахрайства, не виявила суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства за 2019 рік, згідно вимог МСА 240

"Відповідальність аудитора що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності".

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не

знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

В той же час зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 "Подальші події" аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал.

Ідентифікація та оцінка аудитором безперервності діяльності Товариства Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства. Але не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

### III. Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів\

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Блискор"

Код ЄДРПОУ 30116289

№ і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1992, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992 Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Аудитор

О. А.

Добромислова

Сертифікат аудитора № 004893, серії "А"

Директор

ТОВ АФ "Блискор"

Р.

С. Кушнір

Сертифікат аудитора № 007384, серія "А"

Адреса аудитора: Україна, 07300, Київська область, м. Вишгород, "КАРАТ"

Промисловий майданчик, буд. 5-А

Дата складання аудиторського висновку: 15 квітня 2020 року

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента:

Ми зтверджуємо про те, що, наскільки це нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
15.04.2019	16.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
15.04.2019	16.04.2019	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів
12.07.2019	12.07.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента