

Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ **1**

вихідний реєстраційний
номер електронного документа)

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

Директор

(посада)

(підпис)

Савченко Андрій Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр"
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 05467607
- 4. Місцезнаходження емітента** 70050 Запорізька область Вільнянський смт Кам'яне вул. Зелена, 30
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (06143) - 97143 (06143) - 97143
- 6. Адреса електронної пошти** info@zur.pat.ua
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** 01.04.2019
Протокол б/н від 01.04.19
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA

імені учасника фондового
ринку

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено
на власному
веб-сайті учасника
фондового ринку

www.yantsevo.bgs.kh.ua

(адреса сторінки)

30.04.2019

(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.	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
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.	
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).	
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	

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 передавання 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.	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація 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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація про корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не має посади корпоративного секретаря.

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" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав судових справ, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

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 кінець звітного періоду емітент не мав посадових осіб.

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" не включена до складу річної інформації, оскільки серед акціонерів Товариства відсутні його засновники.

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 "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 оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

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" - оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

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, оскільки емітент не випускав боргових 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 придбав 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" не включена до складу річної інформації, оскільки такі обмеження відсутні.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

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 "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 "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 підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 пер" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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 підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААБ 001848
3. Дата проведення державної реєстрації	24.11.1994
4. Територія (область)	Запорізька область
5. Статутний капітал (грн.)	57070.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	128
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
08.11	ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГІПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ
23.70	РІЗАННЯ, ОБРОБЛЕННЯ ТА ОЗДОБЛЕННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ
	СІЛЬСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО, ЛІСОВЕ ГОСПОДАРСТВО ТА РИБНЕ ГОСПОДАРСТВО
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "Креді Агріколь Банк"
2) МФО банку	300614
3) Поточний рахунок	26007500330099
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	
5) МФО банку	
6) Поточний рахунок	

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
08.11	1886	20.05.1999	Державна служба геології та надр України	20.05.2035
Опис				

17. Штрафні санкції емітента

N з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№0109075907 22.11.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція та пеня	Не сплачено.
Примітки				
2	№0107425906 30.08.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція	Не сплачено.
Примітки				
3	№0085295907 30.08.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція та пеня	Не сплачено.
Примітки				
4	№004206599 14.05.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція	Сплачено у повному обсязі.
Примітки				
5	№0042225901 15.05.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція	Сплачено у повному обсязі.
Примітки				
6	№0043595901 24.05.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція	Сплачено у повному обсязі.
Примітки				
7	№0022425901 05.04.2018	ДФС у Запорізькій обл.	Штрафна санкція	Сплачено у повному обсязі.
Примітки				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Перші гірничі роботи на Янцівському родовищі були організовані у 1886 році. У 1893 була відкрита станція Янцево. У кар'єрі виготовляли мозаїку для мостів, сходи, з відходів робили шашку. У 1922 році була створена артель Кам`яготес, яка виготовляла камені до жернову, сходи, борт. З 1961 року кар'єр став мати назву Янцівський гранітний кар'єр. Основні види діяльності на звітний період: - виробництво нерудних будівельних матеріалів; - видобуток та обробка облицувальних матеріалів. Реорганізація АТ не проводилась. Станом на 31.12.2011р. найменування Товариства - Відкрите акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр" згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів від 26.04.2011р. змінено на Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр". Протягом звітнього періоду важливих подій розвитку, в т.ч. злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 128(осіб). Середня чисельність позаштатних працівників 0(осіб). Середня чисельність осіб, які працюють за сумісництвом 2 (особи). Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня): 2 (особи). Фонд оплати праці за 2018 рік склав 10 009,00 тис.грн. У 2018 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітнього періоду на 3 349,00тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: набір нових кадрів на підприємстві здійснюється самостійно, навчання та тренінги з персоналом проводяться менеджментом підприємства.

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

Емітент 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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не надходило.

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

Для нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів використовується

- прямолінійний метод нарахування амортизації
- метод оцінки вартості запасів середньозважений

- метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій за справедливою вартістю
Методи оцінки протягом звітного періоду не змінювались. Довгострокових фінансових інвестицій Товариство не має.

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;

Основним видом діяльності Товариства (за рахунок якого емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік) є видобуток та обробка природних каменів для будівельних матеріалів. Підприємство видобуває граніт, із якого виробляються блоки гранітні, плита облицювальна, плита цокольна, бруківка, архітектурні вироби. Обсяги виробництва (в натуральній та грошовій формі) за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: Щебінь гранітний у натуральному виразі 207 304т., у грошовому виразі - 21 581тис. грн. Відсів гранітний у натуральному виразі 95 223т., у грошовому виразі - 522,9тис. грн. Середньореалізаційні ціни: Щебінь гранітний 174.9 грн./т. (з ПДВ)., Відсів гранітний 46.3 грн./т. Сума виручки: Щебінь гранітний - 36 398,0 тис.грн., Відсів гранітний - 4407,1тис.грн. Загальна сума експорту 0 тис. грн. Частка експорту в загальному обсязі продажів 0%. Товариство не експортує продукцію. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: ця продукція користується великим попитом, вся продукція є перспективною. Залежність від сезонних змін: виробництво і реалізація продукції залежить від сезонних змін. Основні ринки збуту: підприємства України. Основні клієнти: ТОВ "УГВК", ФОП Морозов В.О., ТОВ "Ремшляхбуд". Основними ризиками в діяльності підприємства є підвищення цін на матеріали та послуги, законодавчі зміни, зміна кон'юнктури ринку будівельних матеріалів, зниження ділової активності в будівельній сфері в результаті кризи. Заходи емітента щодо зменшення ризиків: найбільш ефективним способом боротьби з ризиками є постійне покращення якості та номенклатури продукції, розширення ринків збуту та конкурента цінова політика. Засоби захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту: модернізація основних засобів та виробничого процесу; постійний пошук нових клієнтів; здійснення переговорів. Канали збуту та методи продажу: Ринком збуту виготовленої продукції є Україна. Товариство працює безпосередньо з замовниками. Джерела сировини: для виробництва основної продукції підприємство використовує власну сировину, динаміку цін на сировину інших постачальників не відслідковує. Для випуску гранітної продукції підприємство використовує матеріали, паливо, запчастини, послуги сторонніх організацій. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: розвиток галузі залежить від ціноутворення на основні матеріали (щебінь гранітний), газ, електроенергію, попит та споживання продукції. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: для випуску високоякісної продукції підприємство впроваджує нові технології. Так на підприємств створено ділянку по напайці дисків для розпилювання граніту, де застосовується новітня техніка і передові більш прогресивні матеріали. Становище на ринку: підприємство давно працює, є достатньо відомим, становище емітента на ринку стабільне. Рівень конкуренції в галузі середній. Основними конкурентами підприємства на загальнодержавному ринку є: ЗАТ ГДКК "Белічи" - виготовляють вироби з граніту; ТОВ "Будекспорт"; ПАТ "Запоріжжякар'єроуправління"; ПАТ "Мокрянський камянний кар'єр№3" - виготовляють щебінь. Особливості продукції: Блоки гранітні Янцівського родовища, колір сірий. Мають форму чотиригранника. Блоки гранітні ПАТ "ЯНЦІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" використовує у власному виробництві, а також для реалізації на внутрішньому ринку України. Плити облицювальні - із природного каменю, товщиною

30-45 мм сірого та червоного кольору. Фактура лицевої поверхні: - полірована - шліфувана термооброблена. Плити використовуються для облицювання будівель, підлог, сходів, тротуарів та інших видів будівництва. Плити цокольні використовуються для облицювання фундаментів, будівництва парканів, парпетних загороджень, тротуарних барджорів. Види цокольних плит: - під скло; - під скелю в рамку. Плити гранітні підприємство виготовляє в великих об'ємах. Вони користуються попитом. Бруківка гранітна розміром 10 на 10, 10 на 20, 5 на 5 та інші використовується для покриття доріг, майданів, тротуарів, для проведення фундаментів, для оформлення території біля офісів. Основні ринки збуту по бруківці Україна. Технічні вироби для промислового будівництва (вали, вальці, катки, жернова, плити). Деталі намогильних пам'яток різних груп складності та конфігурацій плити надгробні, тумби, шпиль, обрамлення, стовбчики, хрести. Фактура обробки: полірована, термооброблена, під шубу. Можливе виготовлення за індивідуальними замовленнями. Архітектурно будівельні вироби: вази, постаменти, в'їзні знаки у населені пункти. Використовуються архітектурно - будівельні вироби для благоустрою парків, набережних, оформлення братських могил. Підприємство також надає послуги по установленню намогильних пам'яток, облицюванню споруд та інші види робіт. Вся продукція, яку виробляє підприємство відноситься до будівельної галузі. В зв'язку з ростом обсягів виробництва у будівельній галузі, великим попитом користуються вироби з граніту, а також щепенева продукція. Високоякісний гранітний щепенев наступних фракцій: -10 мм, 5-20 мм, 20-40 мм, 20-70мм, 25-60мм; - каміння бутове Щепенев з Янцівського кар'єру є незамінний при будівництві доріг. Завдяки його підвищеному зчепленню з бітумом мостів і гідротехнічних споруд. Висока міцність Янцівського граніту дозволяє підприємству (одному з небагатьох) виготовляти також деталі для мучної, фарфорово-фаянсової, паперової промисловості, металопрокатного виробництва. Продукція Янцівського кар'єру відрізняється високою якістю матеріалу, що використовується. Граніт, що видобувається, за своєю структурою, характеристиками твердості, щільності, морозостійкості, стійкості до стирання займає перше місце по Україні і входить до світових каталогів ресурсів. Перспективні плани розвитку емітента: Збільшення об'єму продажу та освоєння нових ринків збуту. Постачальники, які займають провідне положення на ринку і які у загальному обсязі постачання займають більше 10% - 3 шт., а саме: ПАТ "Запоріжжяобленерго", ПАТ "Промвибух", ТОВ "УГВК". Товариство здійснює діяльність тільки на території України.

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

За останні п'ять років значних придбань чи відчужень основних засобів не було. Значних інвестицій не планується.

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

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства. Обмежень у використанні майна немає. Об'єктів оренди немає. Виробничі потужності та обладнання використовується на - 100%. Активи утримуються в належному стані. Екологічні питання на використання активів підприємства не впливають. Планів капітального будівництва, розширення та вдосконалення основних засобів немає

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

На діяльність емітента значно впливає постійне підвищення цін на матеріали, послуги, яке зумовлює низький рівень рентабельності. А також законодавчі обмеження. Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень можна визначити як значний.

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

Госпрозрахунок без використання запозичених коштів. Робочого капіталу для поточних потреб достатньо.

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

На кінець звітного періоду укладених, але не виконаних договорів немає.

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)

В майбутньому на діяльність підприємства може вплинути підвищення цін на матеріали та послуги, законодавчі зміни, зміна кон'юктури ринку будівельних матеріалів, зниження ділової активності в будівельній сфері в результаті кризи. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту. Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції.

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

Досліджень та розробок у звітному році не було.

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

Іншої інформації, що передбачена для розкриття та яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, немає.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий орган управління - Загальні збори	не передбачено	не передбачено
Наглядова рада	Голова наглядової ради 2 члени наглядової ради	Голова Наглядової ради - Чорний О.В. Члени Наглядової ради: Баш В.О., Малиш Я.М.
Виконавчий орган управління - Директор	Одноосібний орган	Директор Савченко А.О.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Директор |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Савченко Андрій Олександрович |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1980 |
| 5) Освіта** | вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 15 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ "Прибузький гранітний кар'єр" |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | Директор
02.06.2009 безстроково |
| 9) Опис | Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: |
- Особа не надала згоди на розголошення інформації щодо розміру виплаченої винагороди за виконання обов'язків Директора.
- Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:
- Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
- Інформація щодо загального стажу роботи:
- Загальний стаж роботи - 15 років.
- Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:
- Директор ТОВ "Прибузький гранітний кар'єр".
- У разі якщо посадові особи емітента обіймають посади на будь-яких інших підприємствах, необхідно зазначити посаду, найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та місцезнаходження підприємства:
- Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Голова Ревізійної комісії |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | BAXTERSTONE ENGINEERING LIMITED |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | |
| 5) Освіта** | |
| 6) Стаж роботи (років)** | |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 21.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис | Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом: |
- Винагорода за виконання обов'язків Голови Ревізійної комісії не нараховується та не виплачується.
- Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:
- Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.
- Інформація щодо загального стажу роботи не наводиться, оскільки посадова особа є юридичною.
- Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:
- не наводиться, оскільки посадова особа є юридичною.
- Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.
- Код за ЄДРПОУ не вказується, оскільки юридична особа є нерезидентом.

- | | |
|--|------------------------------|
| 1) Посада | Член Ревізійної комісії |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Rosilend Engineering Limited |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | |

5) Освіта**

6) Стаж роботи (років)**

7) найменування підприємства,
ідентифікаційний код юридичної особи
та посада, яку займав**

8) дата набуття повноважень та термін, 21.04.2017 на 3 роки
на який обрано (призначено)

9) Опис Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Винагорода за виконання обов'язків Голови Ревізійної комісії не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи не наводиться, оскільки посадова особа є юридичною.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: не наводиться, оскільки посадова особа є юридичною.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Код за ЄДРПОУ не вказується, оскільки юридична особа є нерезидентом.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної
особи або повне найменування
юридичної особи

Loganson Enterprises Limited

3) Ідентифікаційний код юридичної
особи

4) Рік народження

5) Освіта**

6) Стаж роботи (років)**

7) найменування підприємства,
ідентифікаційний код юридичної особи
та посада, яку займав**

8) дата набуття повноважень та термін, 21.04.2017 на 3 роки
на який обрано (призначено)

9) Опис Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Винагорода за виконання обов'язків Голови Ревізійної комісії не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи не наводиться, оскільки посадова особа є юридичною.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: не наводиться, оскільки посадова особа є юридичною.

Інших посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

Код за ЄДРПОУ не вказується, оскільки юридична особа є нерезидентом.

1) Посада

Голова Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної
особи або повне найменування
юридичної особи

Чорний Олександр Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної
особи

4) Рік народження

1969

5) Освіта**

вища

6) Стаж роботи (років)**

24

7) найменування підприємства,
ідентифікаційний код юридичної особи
та посада, яку займав**

ЗАТ "Укрінвест"

Директор

8) дата набуття повноважень та термін, 26.04.2018 до наступних річних зборів акціонерів
на який обрано (призначено)

9) Опис Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Винагорода за виконання обов'язків Голови Наглядової Ради не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 24 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

Корпоративний директор, директор департаменту корпоративних прав.

Обіймає посаду директора департаменту корпоративних прав у ТОВ "КУА Смарт Систем АМ", місцезнаходження: 61058, Харківська обл., м. Харків, пр. Незалежності, буд. 2, к. 403.
Посадова особа є представником акціонера KENNINGTON INVESTMENTS LIMITED (код 218785, Кіпр, Нікосія).

- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Член Наглядової ради |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Баш Віталій Олександрович |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1979 |
| 5) Освіта** | вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 17 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ "ТД УГВК"
Директор |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 26.04.2018 до наступних зборів акціонерів |

9) Опис Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Винагорода за виконання обов'язків Голови Наглядової Ради не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 24 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: директор, член Наглядової ради.

Обіймає посаду директора ТОВ "УГВК", місцезнаходження : 04073, м. Київ, вул. Куренівська 26.

Посадова особа є представником акціонера BAXTERSTONE ENGINEERING LIMITED (код 216516, Кіпр, Нікосія).

- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Член Наглядової ради |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Малиш Яна Миколаївна |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1969 |
| 5) Освіта** | вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 26 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ЗАТ "Систем Кепітал Менеджмент"
Директор |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 26.04.2018 до наступних зборів акціонерів |

9) Опис Розмір виплаченої винагороди, в тому числі в натуральній формі, наданій таким особам емітентом:

Винагорода за виконання обов'язків Голови Наглядової Ради не нараховується та не виплачується. Інформація про наявність у посадових осіб емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини:

Непогашених судимостей за посадові та корисливі злочини не має.

Інформація щодо загального стажу роботи:

Загальний стаж роботи - 26 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:

заступни к фінансового директора, фінансовий директор, Член наглядової ради

Обіймає посаду Директор в ТОВ "Девелопмент Констракшн Холдінг", місцезнаходження: 04071, м.Київ, вул. Верхній Вал, 68, 5-й поверх.

Посадова особа є представником акціонера Loganson Enterprises Limited (код 209550, Кіпр, Нікосія).

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
Директор	Савченко Андрій Олександрович		0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	BAXTERSTONE ENGINEERING LIMITED	д/н	1	0.00001752234	1	0
Член Ревізійної комісії	Rosilend Engineering Limited	д/н	1	0.00001752234	1	0
Член Ревізійної комісії	Loganson Enterprises Limited	д/н	1	0.00001752234	1	0
Голова Наглядової ради	Чорний Олександр Володимирович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Баш Віталій Олександрович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Малиш Яна Миколаївна		0	0	0	0
Усього			3	0.00005256702	3	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Отримання законного прибутку внаслідок участі в цивільному, торгівельному обігу, шляхом задоволення попиту на ринку на вироблену продукцію, проведені роботи і послуги в сферах, обумовлених предметом діяльності. Насичення ринку продукцією, товарами, роботами і послугами, виробництво, покупка, продаж, виконання і надання, яких є предметом діяльності Товариства.

2. Інформація про розвиток емітента.

Довгострокове зростання вкладів акціонерів Товариства;

Реалізація на основі отриманого від господарської діяльності прибутку програм розвитку Товариства, задоволення соціально-економічних інтересів акціонерів Товариства і членів трудового колективу.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства

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

Товариство здійснює управління ціновими ризиками шляхом моніторингу цінової ситуації на ринку, передбачає цінові коливання та заздалегідь корегує ціновій прайс . Товариство прогнозує залучення кредитних ресурсів з огляду на свої фінансові можливості щодо погашення, строків погашення, валюти фінансування, можливості майнового забезпечення та 100% гарантії їх повернення.

Ризики ліквідності прораховуються шляхом процесу бюджетування діяльності Товариства щодо доходів та витрат, у разі виявлення касових розривів планується залучення додаткових коштів шляхом збільшення кредиторської заборгованості, залучення короткострокового фінансування у вигляді овердрафтів, скорочення витрат , тощо.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Товариства на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться

Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління.

3) Інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2018	
Кворум зборів	99.99	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання лічильної комісії. 2. Обрання голови та секретаря зборів. 3. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів. 4. Розгляд звіту виконавчого органу. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу. 5. Розгляд звіту Наглядової ради. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. 6. Розгляд звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії. 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 8. Затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за результатами діяльності в 2017 році. 9. Про припинення повноважень та обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними. 10. Зміна типу та найменування Товариства. 11. Про внесення змін до Статуту Товариства та затвердження Статуту Товариства у новій редакції. Визначення уповноваженої особи на підписання Статуту Товариства в новій редакції. <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань до порядку денного - немає.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрати лічильну комісію у складі трьох осіб, а саме: Голова Лічильної комісії - Зозуля Андрій Володимирович, члени лічильної комісії - Юровська Юлія Борисівна, Чумак Сергій Олександрович. 2. Обрати Головою зборів Савченка Андрія Олександровича, секретарем зборів Флоренцеву Олену Михайлівну. 3. Затвердити наступний регламент проведення зборів: доповіді по питанням порядку денного - до 10 хвилин; виступи у порядку обговорення питання - до 5 хвилин; зауваження, особливі думки, запитання та таке інше подаються присутніми у письмовому вигляді секретарю зборів; голова зборів має право обірвати доповідача (лишити його слова) у разі, якщо доповідач порушує регламент зборів, або виступає не за сутністю питання порядку денного; голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування. 4. Затвердити звіт Виконавчого органу Товариства про результати господарської діяльності за 2017 рік. 5. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2017 рік. 6. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства про діяльність Товариства за 2017 рік. 7. Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік, зокрема баланс та звіт про фінансові результати. 8. За підсумками роботи у 2016 році дивіденди не нараховувати і не сплачувати. Отриманий у 2016 році збиток покривати за рахунок прибутку майбутніх періодів відповідно до рішення загальних зборів. 9. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі. <p>Обрати членів Наглядової ради Товариства із запропонованих кандидатів шляхом кумулятивного голосування.</p> <p>Затвердити умови цивільно-правових договорів (на безоплатній основі), що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрати директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання цих договорів.</p> <p>10. Змінити тип Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.</p> <p>Прийняти рішення про зміну найменування Товариства. Затвердити нове найменування у такій редакції: повне найменування: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Янцівський гранітний кар'єр"; скорочене найменування: АТ "Янцівський гранітний кар'єр".</p> <p>11. Внести зміни до Статуту ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" шляхом викладення статуту у новій редакції та затвердити Статут Товариства в повному обсязі в запропонованій редакції.</p> <p>Доручити Голові та секретарю зборів підписати нову редакцію статуту АТ "Янцівський гранітний кар'єр". Виконавчому органу забезпечити надання документів для проведення державної реєстрації нової редакції статуту Товариства.</p>	

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		

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		

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		

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		
Інше (зазначити)		

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

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

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

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

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Чорний Олександр Володимирович	Голова Наглядової ради		X
Баш Віталій Олександрович	Член Наглядової ради		X
Малиш Яна Миколаївна	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)		

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)		

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

В 2018 році відбулося 3 засідання Наглядової ради.

08.06.2018 року - Прийнято рішення про відкриття розрахункового рахунку в ПАТ "УкрСиббанк", ПАТ "Південний", ПАТ "Мтор банк" (Протокол № 8 від 08.06.18).

23.10.2018 року - Прийнято рішення про відкриття розрахункового рахунку в АТ КБ "Приватбанк" (Протокол № 9 від 23.10.18).

23.10.2018 року - Прийнято рішення про відкриття розрахункового рахунку в РЕГІОНАЛЬНОМУ ВІДДІЛЕННІ пат "креді ігріколь банк" в м. Запоріжжя.

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		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Директор</p>	<p>Визначає, формулює, планує, здійснює і координує всі види діяльності емітента; визначає напрями розвитку емітента у формуванні цінової, кредитно-банківської, податкової та страхової політики, соціальної та зовнішньоекономічної діяльності; направляє діяльність персоналу на досягнення високих економічних та фінансових результатів; забезпечує виконання емітентом програми оновлення продукції, планів капітального будівництва, обов'язків перед державним бюджетом, постачальниками, замовниками і банками; організує господарську діяльність емітента на основі застосування методів обґрунтованого планування, нормативних матеріалів, фінансових і трудових витрат, широкого розповсюдження передового досвіду, а також максимальної мобілізації резервів виробництва шляхом досягнення високих техніко-економічних показників, підвищення технічного рівня і якості продукції, раціонального і економного витрачання всіх видів ресурсів; вживає заходи щодо забезпечення емітента кваліфікованими кадрами, найкращого використання безпечних і сприятливих умов праці, додержання вимог законодавства про охорону навколишнього середовища; здійснює заходи з соціального розвитку колективу емітента, забезпечує розроблення, укладання і виконання колективного договору, проводить роботу щодо зміцнення трудової і виробничої дисципліни, сприяє розвитку творчої ініціативи і трудової активності працівників; забезпечує сполучення економічних і адміністративних методів керівництва, матеріальних і моральних стимулів підвищення ефективності виробництва, а також підсилення відповідальності кожного працівника за доручену йому справу; вирішує всі питання в межах наданих йому прав, доручає виконання окремих організаційно-господарських функцій іншим посадовим особам: заступникам керівника, керівникам виробничих підрозділів емітента; забезпечує додержання законності, активне використання правових засобів удосконалення управління, зміцнення договірної дисципліни і обліку, господарського розрахунку; здійснює заходи щодо соціального захисту колективу емітента, забезпечення і збереження зайнятості працівників; представляє емітента в органах державної влади і у взаємовідносинах з партнерами; готує проекти нормативних документів, що вимагають затвердження загальними зборами акціонерів.</p>
<p>Опис</p>	

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Директор Товариства. Директор Товариства підзвітний та підконтрольний Загальним зборам акціонерів Товариства і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень. Повноваження: представляти інтереси Товариства у відносинах з українськими та іноземними громадянами, підприємствами, установами та організаціями, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами; відкривати і закрити рахунки в банківських установах, розпоряджатись майном та коштами Товариства згідно з законодавством та Статутом; укладати угоди (договори, контракти), забезпечувати участь Товариства в інших цивільно-правових відносинах, з урахуванням обмежень, визначених законодавством та Статутом; видавати довіреності на право представництва від імені Товариства (в тому числі з правом передоручення), накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Наглядова рада є органом Товариства, який здійснює захист прав акціонерів Товариства в період між проведенням загальних зборів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом. Повноваження Голови Наглядової ради: 1) організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою; 2) визначає дату, час, місце проведення та порядок денний засідань Наглядової ради, доручає Корпоративному секретарю Товариства (у разі його відсутності іншому члену Наглядової ради) повідомити членів Наглядової ради про скликання засідання Наглядової ради, головує на них, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради; 3) організовує роботу по створенню комітетів Наглядової ради, висуванню членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства; 4) організовує підготовку доповіді для звіту перед Загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства; 5) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства 6)) інші повноваження передбачені Статутом, Положенням про Наглядову раду та законодавством України. Обов'язки: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, іншими внутрішніми документами Товариства; 3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товариства правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товариства правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; 7) брати самовідвід під час прийняття рішень, стосовно яких вони мають конфлікт інтересів; 8) інші зобов'язання передбачені Статутом та законодавством України.

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 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)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про 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	Ні	Ні	Так	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

Інше (запишіть)	
-----------------	--

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	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Так	Так	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)		

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)		

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	KENNINGTON INVESTMENTS LIMITED	218785	91.2557
2	Ярославський Олександр Владленович		91.2557

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

Посадовими особами Товариства визнаються: Директор, Голова та члени Наглядової ради, Ревізійна комісія .

Члени Наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Член Наглядової ради - юридична особа може мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді. Порядок діяльності представника акціонера у Наглядовій Раді визначається самим акціонером. Загальні збори можуть встановити залежність членства у Наглядовій Раді від кількості акцій, якими володіє акціонер.

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами строком на 3 роки за принципом представництва у складі Наглядової ради представників акціонерів або шляхом кумулятивного голосування. Конкретний спосіб обрання членів Наглядової ради Товариства визначається Загальними зборами.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Директор обирається Наглядовою Радою.

Без рішення Наглядової ради повноваження Генерального директора з одночасним припиненням контракту припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства, в особі Голови Наглядової ради, за 2 (два) тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків Генерального директора за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Генерального директора;
- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю здійснюється Ревізійною комісією Товариства, що обирається Загальними зборами Товариства.

Повноваження Ревізійної комісії припиняються за рішенням Загальних зборів, на підставах, встановлених чинним законодавством України, Статутом та договором з ним.

Без рішення Загальних зборів повноваження Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства про це за 2 (два) тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Ревізора;
- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не передбачені

9) повноваження посадових осіб емітента

Директор: Повноваження: представляти інтереси Товариства у відносинах з українськими та іноземними громадянами, підприємствами, установами та організаціями, державними та судовими органами та будь-якими іншими суб'єктами; відкривати і закрити рахунки в банківських установах, розпоряджатись майном та коштами Товариства згідно з законодавством та Статутом; укладати угоди (договори, контракти), забезпечувати участь Товариства в інших цивільно-правових відносинах, з урахуванням обмежень, визначених законодавством та Статутом; видавати довіреності на право представництва від імені Товариства (в тому числі з правом передоручення), накази, розпорядження і давати вказівки, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Ревізійна комісія

Повноваження голови ревізійної комісії: 1) організовує роботу ревізійної комісії; 2) скликає засідання ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань ревізійної комісії; 3) доповідає про результати проведених ревізійною комісією перевірок загальним зборам акціонерів та наглядовій раді товариства; 4) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства; 5) при здійсненні перевірок ревізійна комісія: підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності за відповідний період, аналізує відповідність ведення бухгалтерського обліку нормативно-правовим актам України та міжнародним стандартам; 6) здійснює аналіз фінансового становища Товариства та перевірку своєчасності та правильності платежів Товариства.

Повноваження членів Ревізійної комісії: Повноваження: 1) контролює дотримання Товариством законодавства України та нормативно-правових актів, які регулюють його діяльність; 2) розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним Зборам; 3) вносить на Загальні Збори або засідання Наглядової ради Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів Товариства; 4) здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами року. За підсумками перевірки Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про: а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; б) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності; 5) здійснює спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за рішенням органів управління Товариства, або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій Товариства та за її власної ініціативи. Порядок проведення перевірок і організація роботи Ревізійної комісії регулюються Положенням про Ревізійну комісію Товариства. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія складає висновки та подає їх на розгляд Наглядової ради та органа (акціонера), що був ініціатором перевірки; 6) виконує інші повноваження, передбачені Статутом, Положенням про Ревізійну комісію та законодавством України.

Наглядова рада

Повноваження Голови Наглядової ради: 1) організовує роботу Наглядової ради та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою радою; 2) визначає дату, час, місце проведення та порядок денний засідань Наглядової ради, доручає Корпоративному секретарю Товариства (у разі його відсутності іншому члену Наглядової ради) повідомити членів Наглядової ради про скликання засідання Наглядової ради, головує на них, організовує ведення протоколів засідань Наглядової ради; 3) організовує роботу по створенню комітетів Наглядової ради, висуванню членів Наглядової ради до складу комітетів, а також координує діяльність, зв'язки комітетів між собою та з іншими органами та посадовими особами Товариства; 4) організовує підготовку доповіді для звіту перед Загальними зборами акціонерів про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті Наглядовою радою заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства; 5) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства; 6) інші повноваження передбачені Статутом, Положенням про Наглядову раду та законодавством України.

Повноваження членів Наглядової ради: Повноваження: 1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; 2) знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я директора Товариства; 3) вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; 4) надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства; 5) отримувати компенсаційні виплати при виконанні функцій члена Наглядової ради. Розмір виплат встановлюється рішенням загальних зборів акціонерів Товариства; 6) інші права передбачені Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду та законодавством України.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Основа для думки із застереженням

Товариство не приймало кодексу корпоративного управління, яким би були задекларовані основні принципи корпоративного управління які застосовуються Товариством, тоді як його наявність підвищила конкурентоспроможність та економічну ефективність завдяки забезпеченню належної уваги до інтересів акціонерів; рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин; фінансової прозорості; запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

Аудитор вважає, що цей факт є важливим, але не суттєвим для загальної достовірності окремих розділів Звіту Товариства про корпоративне управління за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання.

Висновок із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Товариство при складанні окремих розділів Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання, не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимог статті 401 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV (зі змінами та доповненнями) і не розкрило необхідну інформацію відповідно до встановлених законодавством критеріїв.

Ю. О. Семеніхіна Директор

Сертифікат аудитора № 006838, виданий 06.07.2011р. АПУ

26 квітня 2019р. м. Харків, Україна

Основні відомості про аудитора

Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС Аудит" (код за ЄДРПОУ 31235849)

Місцезнаходження: 61024, м. Харків, вул. Гуданова, 9/11 тел. (057)7 140 190

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане Аудиторською палатою України № 4659 від 28.01.2016 р., чинне до 28.01.2021 р.

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
KENNINGTON INVESTMENTS LIMITED		КІПР 15 Агліу Павлу Стріт, ЛЕДРА, Нікосія	5207960	91.255650954968	5207960	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
Усього			5207960	91.255650954968	5207960	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	5707000	0.01	<p>Кожна проста акція надає акціонеру Товариства - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; - отримання інформації про господарську діяльність Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом та Положеннями Товариства. <p>Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій Товариства, які пропонуються до продажу третій особі.</p>	<p>публічна пропозиція не здійснювалась, процедури лістингу цінних паперів емітента не відбувалося. Не торгуються на біржовому та організаційному позабіржовому ринках. Намірів щодо надання заяв для допуску на будь-яку біржу емітент не має.</p>
Примітки				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.12.2010	187/08/1/10	НКЦПФР	UA4000109300	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.01	5707000	57070.00	100.000000000000
Опис									

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
1.Виробничого призначення	34845.000	32450.000	1932.000	1581.000	36777.000	34031.000
- будівлі та споруди	9702.000	16033.000	0.000	0.000	9702.000	16033.000
- машини та обладнання	18691.000	11110.000	1932.000	1581.000	20623.000	12691.000
- транспортні засоби	3434.000	2319.000	0.000	0.000	3434.000	2319.000
- земельні ділянки	2906.000	2906.000	0.000	0.000	2906.000	2906.000
- інші	112.000	82.000	0.000	0.000	112.000	82.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	34845.000	32450.000	1932.000	1581.000	36777.000	34031.000

Пояснення: Усі основні засоби належать Емітенту. Орендовані основні засоби відсутні. Основні засоби використовуються повністю, мають високу ступень зносу, Товариство поки не має можливості на придбання нового обладнання.
На кінець звітнього періоду будівлі та споруди: первісна вартість склала 175 548 тис. грн. накопичена амортизація склала 141 517 тис.грн. ступень зносу - 80%;
машини та обладнання: первісна вартість склала 133 996 тис.грн., накопичена амортизація - 121 307 тис. грн., ступень зносу - 90,0%;
транспортні засоби: первісна вартість склала 5711 тис. грн., накопичена амортизація - 3392 тис. грн., ступень зносу - 60,0%;
Суттєвих змін у вартості основних засобів у звітному році не було. Обмеження на використання майна емітента відсутні.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-18930	-13079
Статутний капітал (тис.грн.)	57	57
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	57	57
Опис	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	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(-18930.000 тис.грн.) менше скоригованого статутного капіталу(57.000 тис.грн.).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 1523 тис.грн.Це свідчить про те, що згідно статі 155 п.3 Цивільного кодексу України АТ підлягає ліквідації.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	5368.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	42002.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	44776.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	92146.00	X	X
Опис				

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	Щебінь гранітний	207304	21581.00	75.7	203634	36398.00	78.7
2	Відсів	95223	522.90	1.8	92254	4407.10	9.5
3	Гранітні вироби та камінь бутовий		6392.00	22.5		5468.30	11.8

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Заробітна плата	17.00
2	ЕСВ	8.00
3	Послуги сторонніх організацій	11.00
4	Послуги БВР	5.00
5	Дизпаливо та бензин на виробництво готової продукції	22.00
6	Дизпаливо та бензин на загальновиробничий транспорт	3.00
7	Амортизація загальновиробничого обладнання та транспорту	5.00
8	Матеріальні витрати	19.00
9	Інші	10.00

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

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

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 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/00001/APA
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
Опис	Оприлюднення регульованої інформації

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "БГС-Аудит""
--	---

Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	31235849
Місцезнаходження	61024 Харківська область м. Харків вул. Гуданова, 9/11
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	св-во №4659
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.01.2016
Міжміський код та телефон	(057) 7140-190
Факс	(057) 7140-190
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Виконання завдання з надання впевненості

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Міжгалузевий депозитарний центр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35477315
Місцезнаходження	61145 Харківська область м. Харків вул. Космічна, 26
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ№286587
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	(057) 7140-190
Факс	(057) 7140-190
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Товариство надає послуги з відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах Емітенту та власникам акцій Товариства на підставі договору.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Даниленко і Партнери"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38278138
Місцезнаходження	61089 Харківська область м. Харків вул. Ясна, 2
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4532
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.2012
Міжміський код та телефон	(057) 700-06-72
Факс	(057) 700-06-72
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Проведення аудиту фінансової звітності Товариства

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр"

Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ДЕКОРАТИВНОГО ТА БУДІВЕЛЬНОГО КАМЕНЮ, ВАПНЯКУ, ГПСУ, КРЕЙДИ ТА ГЛИНИСТОГО СЛАНЦЮ

Середня кількість працівників 128

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 70050 Запорізька область Вільнянський смт Кам'яне вул. Зелена, 30, т.(06143) - 97143

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	01	01
05467607		
2321555300		
230		
08.11		

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 2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1790	1688
первісна вартість	1001	2148	2148
накопичена амортизація	1002	358	460
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	36777	34031
первісна вартість	1011	174912	175548
знос	1012	138135	141517
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	38567	35719
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9270	14561
Виробничі запаси	1101	3578	7475
Незавершене виробництво	1102	1246	2669
Готова продукція	1103	4012	4411
Товари	1104	154	6
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14737	16232
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6227	3204
з бюджетом	1135	1	238
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3027	1886
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	61	190
Готівка	1166	2	5
Рахунки в банках	1167	59	185
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	1332	1186

Усього за розділом II	1195	34655	37497
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	73222	73216

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	57	57
Капітал у дооцінках	1405	38959	38959
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	99	99
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-52194	-58045
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	-13079	-18930
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	38254	42002
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	38254	42002
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	25176	28311
розрахунками з бюджетом	1620	4326	5368
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	7230	8423
розрахунками з оплати праці	1630	4940	2123
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5288	1941
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1087	3978
Усього за розділом III	1695	48047	50144
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	73222	73216

Директор

(підпис)

Савченко Андрій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачно

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
05467607		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 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	46517	26390
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(27769)	(20258)
Валовий: прибуток	2090	18748	6132
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1448	285
Адміністративні витрати	2130	(5284)	(3934)
Витрати на збут	2150	(6832)	(3978)
Інші операційні витрати	2180	(13841)	(3375)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(5761)	(4870)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(5761)	(4870)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-90	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(5851)	(4870)

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	-5851	-4870

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14381	10157
Витрати на оплату праці	2505	10009	6660
Відрахування на соціальні заходи	2510	2881	2115
Амортизація	2515	3566	3428
Інші операційні витрати	2520	19722	9634
Разом	2550	50559	31994

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	570700	5707000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	570700	5707000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(10.25232170)	(0.85333800)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(10.25232170)	(0.85333800)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Директор

(підпис)

Савченко Андрій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачно

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
05467607		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	53685	28377
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	5
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	66	65
Надходження від повернення авансів	3020	11	13
Інші надходження	3095	1758	60
Витрачання на оплату:	3100	(30849)	(18198)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(10927)	(3081)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4138)	(874)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6507)	(2582)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(90)	(--)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(2767)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(3650)	(2582)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(372)	(75)
Інші витрачання	3190	(2377)	(2693)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	350	1017
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(221)	(1002)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-221	-1002
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	129	15
Залишок коштів на початок року	3405	61	46
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	190	61

Директор

(підпис)

Савченко Андрій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачно

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Янцівський гранітний кар'єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
05467607		

**Звіт про власний капітал
за 2018 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	57	38959	--	99	-52194	--	--	-13079
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	57	38959	--	99	-52194	--	--	-13079
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-5851	--	--	-5851
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-5851	--	--	-5851
Залишок на кінець року	4300	57	38959	--	99	-58045	--	--	-18930

Директор

(підпис)

Савченко Андрій Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

не передбачно

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

Примітки до фінансової звітності

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" за 2018 рік

1. Загальна інформація

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" є публічним акціонерним товариством, засновниками якого є юридичні особи - 91,2557% та фізичні особи - 8,7443%.
Юридична та фактична адреса: 70050 Запорізька область, Вільнянський р-н, смт. Кам'яне, вул. Зелена, буд.30.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: yantsevo.bgs.kh.ua.

Адреса електронної пошти: paoyantsevo@gmail.com.

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів. Підприємство складається з таких підрозділів:

- а) основних виробничих цехів: цех по видобутку граніту, каменеобробний цех;
- б) допоміжних цехів та ділянок: автотранспортний цех; ремонтно-механічний цех; ремонтно-будівельний цех; електроцех;
- в) адміністративно-керівний апарат.

Підприємство є самостійним господарючим суб'єктом, створеним з метою участі у формуванні ринку товарів та послуг, здійснення діяльності за напрямками, що відповідають цілям та завданням підприємства. Діяльність підприємства здійснюється у відповідності до Конституції України, Цивільного Кодексу України, Господарського Кодексу України, та інших законодавчих актів України, Статутом. Підприємство є юридичною особою, користується правами та виконує обов'язки, які пов'язані з його діяльністю.

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства.

Основними видами діяльності підприємства є видобуток та обробка природних каменів для будівельних матеріалів. Підприємство видобуває граніт, із якого виробляються блоки гранітні, плита облицювальна, плита цокольна, бруківка, архітектурні вироби.

Опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство

Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності Українських банків і компаній, існує суттєва невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для підприємства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати операцій та економічні перспективи підприємства. Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище підприємства. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятись від його оцінок керівництвом.

2. Основи представлення фінансової звітності

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" веде бухгалтерський облік згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99р. №996-ХІV (далі - Закон №996) та Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО).

Фінансова звітність підприємства трансформується і надається в органи статистики та НКЦПФР відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі - МСБО) та Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012 року.

Фінансова звітність була складена за формами встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №1, затверджених наказом МФУ від 07.02.2013р. №73.

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень з одним десятковим знаком.

Принцип безперервності діяльності:

Керівництво здійснило оцінку щодо можливості подальшої безперервної діяльності Товариства за визначеними видами діяльності та впевнилося, що Товариство має ресурси для продовження діяльності в досяжному майбутньому. Керівництву не відомо про будь-які значні невизначеності, що можуть викликати значну невпевненість у можливості здійснювати безперервну діяльність. Таким чином, складання фінансової звітності було здійснено виходячи з принципу безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів

Товариством, а також на її готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Економічна стабільність більшою мірою залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які реалізує уряд України та розвитку фондового ринку України.

Керівництвом підприємства вживаються заходи щодо оптимізації витрат та нарощування обсягів реалізації продукції, що дозволить їй у подальшому скорочувати збитковість операційної діяльності, поліпшити фінансовий стан та результати діяльності у 2018 році.

Відповідно, дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалізовувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності підприємство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок.

Підприємство використовує оцінки та робить припущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій.

3. Суттєві положення Облікової політики

Представлена консолідована фінансова звітність підготовлена виходячи з принципу оцінки по первісній вартості, за винятком випадків, відзначених нижче. Такими виключеннями є: активи, які утримуються для продажу, що відображаються за найменшою вартістю балансовою або справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж; зобов'язання по виплатах винагород по закінченні трудової діяльності, які відображаються по поточній вартості.

Відповідно до вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" фінансова звітність суб'єкта господарювання, функціональною валютою якого є валюта країни з гіперінфляційною економікою, незалежно від підходу - за історичною чи поточною собівартістю - має бути виражена в одиниці виміру, що діє в кінці звітного періоду. При складанні фінансового звіту керівництво підприємства не розглядає економіку України як гіперінфляційну у звітному періоді.

Фінансові інструменти

Фінансові активи

Фінансові активи підприємства сконцентровані у торговій та іншій дебіторській заборгованості.

Дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи, які не обертаються на активному ринку, та по яких встановлені фіксовані або визначені платежі. Такі активи відображають по амортизованій собівартості з використанням методу ефективного відсотку (якщо термін погашення такої заборгованості більше 12 календарних місяців). Прибутки та збитки по таких активах відображають у прибутку в момент припинення визнання або у випадку знецінення таких активів, а також шляхом амортизації.

Торгівельна й інша дебіторська заборгованість з терміном погашення менше 12 календарних місяців відображається по номінальній вартості за мінусом нарахованих відповідних резервів на можливі втрати по сумнівних боргах.

Непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами і фіксованим терміном погашення класифікуються в якості тих, які утримуються до погашення, якщо керівництво підприємства має намір і можливість утримувати їх до терміну погашення. Фінансові активи, які утримуються до погашення враховуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективною процентної ставки. Знецінення фінансових активів визнається в тому випадку, коли існують об'єктивні докази того, що відбулася одна або кілька подій, які негативно вплинули на розмір очікуваного майбутнього грошового потоку, що генерує даний фінансовий актив, величину якого можна надійно розрахувати. До об'єктивних доказів знецінення фінансових активів можуть відноситися неплатежі або інше невиконання боржниками своїх обов'язків, реструктуризація заборгованості перед підприємством, ознаки можливого банкрутства боржника.

Ознаки, що свідчать про знецінення дебіторської заборгованості, підприємство розглядає на рівні окремих активів. При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, підприємство аналізує історичні дані з ймовірності банкрутства, термінів відшкодування, сум понесених збитків, і коригує їх з урахуванням поточних економічних та договірних умов.

В результаті фактичні збитки можливо виявляться більше або менше тих, котрих можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій.

Визнання та списання фінансових активів

Підприємство списує фінансовий актив з обліку тільки у випадку припинення прав на грошові потоки за відповідним договором, або у випадку передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству. Якщо підприємство не передає, але в той же час не зберігає основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язаному з ним зобов'язанні в сумі передбачуваного відшкодування.

Якщо підприємство зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив.

Непохідні фінансові зобов'язання

Підприємство відображає фінансові зобов'язання в звіті про фінансовий стан в момент виникнення відповідних контрактних зобов'язань.

Фінансові зобов'язання спочатку враховуються по собівартості на дату здійснення угоди, що дорівнює справедливої вартості отриманого відшкодування, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з угодою.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання враховуються по амортизованій собівартості (якщо термін погашення такої заборгованості більше 12 календарних місяців). Амортизована собівартість фінансового зобов'язання - це вартість зобов'язання, визначена при первісному визнанні, за винятком виплат основної суми боргу, плюс або мінус нарахована амортизація по різниці між первісною вартістю і вартістю на момент погашення зобов'язання.

Зобов'язання, контрактний термін погашення яких на дату визнання та/або на дату складання звітності становить менше 12 календарних місяців, визначаються як поточні. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство має наступні непохідні фінансові зобов'язання: довгострокові зобов'язання (фінансова допомога, отриману від юридичних осіб), кредиторську заборгованість по торговельних і інших операціях.

Підприємство списує фінансові зобов'язання з обліку тільки у випадку виконання, скасування або закінчення терміну зобов'язань.

Зменшення корисності матеріальних активів

Підприємство проводить перевірку вартості своїх матеріальних активів на предмет знецінення на кожну звітну дату, щоб визначити, чи існують індикатори, що свідчать про їхнє знецінення.

У випадку виявлення таких ознак розраховується вартість, що відшкодовується відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість, яка відшкодовується, окремого активу, підприємство оцінює вартість одиниці, що відшкодовується, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

При можливості застосування об'рунтованої та послідовної основи для розподілу, вартість активів підприємство розподіляється на конкретні одиниці або найменші групи одиниць, що генерують грошові потоки. Вартість, що відшкодовується визначається як найбільше з двох значень: справедлива вартість за винятком витрат на продаж або вартість активу у використанні. При визначенні вартості активу у використанні прогнозні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використанням ставок дисконтування до оподатковування, що відображають поточну ринкову вартість грошей і ризиків, що відносяться до активу.

Якщо вартість будь-якого активу, що відшкодовується, (або одиниці, що генерує грошові потоки) виявляється нижче його балансової вартості, балансова вартість цього активу (або одиниці, що генерує грошові потоки) зменшується до розміру його вартості, що відшкодовується. Збитки від знецінення відразу ж визнаються у звіті сукупний дохід.

На кожну звітну дату керівництво визначає наявність ознак того, що збиток від знецінення основних засобів, відображений в попередні періоди, більш не має місця або змінився у бік його зменшення. У тих випадках, коли збиток від знецінення згодом сторнується, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його вартості, що відшкодовується, однак таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, що була б визначено, якби по цьому активі (генеруючій одиниці) не був врахований

збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображають в звіті про сукупний дохід.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів ведеться відповідно до вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи". В кінці року підприємство трансформує дані щодо нематеріальних активів та відображає їх в фінансовій звітності відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Базою оцінки для визнання балансової вартості нематеріальних активів згідно з МСБО є модель собівартості.

Нематеріальні активи з невизначеними термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення.

Нематеріальні активи списуються при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні об'єкти, що їх:

- а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Ідентифіковані об'єкти основних засобів об'єднуються у класи. Клас основних засобів – це група основних засобів, однакових за характером і способом використання в діяльності підприємства. В бухгалтерському обліку формуються наступні класи:

- Земельні ділянки
- Будинки та споруди.
- Машини та обладнання.
- Автомобілі.
- Меблі та приладдя.
- Офісне обладнання.

Згідно облікової політики, прийнятої на підприємстві, облік основних засобів ведеться відповідно до П(С)БО 7 "Основні засоби". В кінці року підприємство трансформує дані щодо основних засобів та нематеріальних активів та відображає їх в фінансовій звітності відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби".

При первісному визнанні основні засоби відображаються за собівартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення. Первісна вартість не включає витрати по позиках, залучених для фінансування придбання та будівництва кваліфікаційних активів.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені. Витрати на добудову та дообладнання об'єкта основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу збільшують балансову вартість відповідного об'єкта. Балансова вартість об'єкта основних засобів збільшується на собівартість нової (замінюваної) частини такого об'єкта, коли понесені витрати задовольняють критеріям їх визнання. Балансова вартість тих частин, що замінюються, припиняються визнаватися у балансовій вартості об'єкта основних засобів.

Базою оцінки для визнання балансової вартості об'єктів основних засобів згідно з МСБО є їх собівартість мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації

На кожну звітну дату Підприємство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

Для нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, який згідно облікової політики підприємства, враховує строк корисного використання активу для кожного активу конкретно, або для групи подібних активів.

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Незавершене будівництво містить у собі витрати, пов'язані з будівництвом основних засобів, а також частку в накладних витратах, безпосередньо пов'язану з цим будівництвом. Амортизація таких активів починається з моменту введення їх в експлуатацію тим же способом, що і для інших об'єктів основних засобів. Підприємство регулярно здійснює перевірку балансової вартості незавершеного будівництва для того, щоб визначити, чи існують ознаки знецінення вартості об'єктів незавершеного будівництва.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визначається шляхом зіставлення отриманого доходу з балансовою вартістю відповідних активів і відображають в звіті про прибутки і збитки.

Амортизація

Земля й об'єкти незавершеного будівництва не амортизуються.

Амортизація інших категорій основних засобів розраховується прямолінійним методом щодо їх собівартості до ліквідаційної вартості протягом терміну їхнього корисного використання.

Для визначених класів основних засобів використовуються такі строки корисної експлуатації:

Клас Строки корисної експлуатації

Земельні ділянки Без строку

Будинки та споруди 20 років

Машини та обладнання 5 років

Автомобілі 5 років

Меблі та приладдя 4-12 років

офісне обладнання 2-12 років

Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля в тому випадку, якщо очікується використовувати об'єкт до закінчення його фізичного терміну служби і можливі в результаті ліквідації відходи не мають вартості.

Терміни корисного використання об'єктів основних засобів і методи розрахунку їх амортизації аналізуються і при необхідності коригуються наприкінці кожного фінансового року.

Запаси

Запасами визнаються активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу - незавершене виробництво та готова продукція;

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг - сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Собівартість запасів включає:

- всі витрати на придбання, що складаються з ціни придбання, ввізного мито та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються із бюджету), а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні ім статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

- витрати на переробку, що складаються з витрат, прямо пов'язаних з об'єктами виробництва - прямі витрати (з сировини, матеріалів, комплектуючих, оплати праці виробничого персоналу та інших прямих витрат). Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Розподіл постійних виробничих накладних

витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

- та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартістю (вартістю придбання/виробництва) або чистою вартістю реалізації.

Чиста можлива ціна реалізації являє собою розраховану ціну продажу, встановлювану в ході звичайної діяльності, зменшену на розраховані витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу.

З метою приведення оцінки запасів до чистої вартості їх реалізації створюється резерв по застарілим і запасам, які повільно обертаються. Оцінена сума резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються, включається в звіт про доходи та витрати до складу собівартості.

Запаси відображаються у звітності відповідно до МСБО 2 "Запаси". Запаси в фінансовій звітності враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При передачі запасів у виробництво, для продажу або іншому вибутті для оцінки використовується метод ФІФО.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Ведення касових операцій на Підприємстві здійснюється в цілому відповідно до Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою НБУ від 15.12.2004 р. за № 637 із змінами та доповненнями.

Банківські операції на Підприємстві здійснюються відповідно до Інструкції "Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті", затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 р. за № 22, з урахуванням змін та доповнень.

Грошові кошти та їх еквіваленти, що виражені в гривнях та іноземній валюті, включають у себе грошові кошти в банках і в касі.

Негрошові розрахунки

Операції купівлі-продажу, розрахунки по яких планується здійснити за допомогою взаємозаліків або інших негрошових розрахунків, визнаються на підставі розрахунку справедливої вартості тих активів, що будуть отримані або поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі відкритої ринкової інформації.

Негрошові операції виключені із звіту про рух грошових коштів, і тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій діяльності, а також підсумки показників по операційній діяльності відображають фактичні потоки грошових коштів.

Акціонерний капітал

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються як капітал. Витрати на оплату послуг третім сторонам, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій відображають у складі капіталу як зменшення суми, отриманої в результаті даної емісії. Перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій відображають як додатковий капітал.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання і віднімаються із суми капіталу на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація про дивіденди розкривається в звітності, якщо вони були нараховані до звітної дати, а також оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності.

Дохід

Продаж товарів

Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам Концептуальній основі складання фінансової звітності та МСФЗ. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість ("ПДВ").

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;

- компанія більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- сума доходів може бути достовірно визначена;
- існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть підприємству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід визнається одночасно із виникненням права на його одержання, що звичайно відбувається після відвантаження і переходу до покупця прав власності і ризиків від псування і втрат продукції, при наявності високої ймовірності фактичного одержання оплати за відповідне відвантаження, а також достатніх договірних підтверджень угоди і фіксованої ціни. Момент переходу ризиків і права власності визначається за умовами контракту.

У випадку реалізації товарів або послуг в обмін на інші товари або послуги дохід відображається за справедливою вартістю отриманих товарів або послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів.

Якщо справедлива вартість отриманих товарів або послуг не може бути визначена з достатнім ступенем точності, дохід відображається за справедливою вартістю переданих товарів або наданих послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів.

Договори на надання послуг

Дохід від надання послуг визнається тоді, коли підприємство отримує підтвердження з боку замовника щодо оплати вартості послуг. Витрати, пов'язані з наданням послуг, визнаються в звіті про сукупні доходи в періоді їх виникнення.

Відсотки

Відсотки відображають з використанням методу ефективної процентної ставки.

Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи і витрати включають відсотки до сплати по кредитах і позиках, відсотки до одержання від фінансових вкладень, а також збитки від знецінення і результат від вибуття фінансових вкладень, що є для продажу.

Усі витрати, пов'язані з позиковими коштами, списуються на фінансові результати з застосуванням методу ефективного відсотка, за винятком тих витрат, що пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів і які відносяться на їхню собівартість.

Процентний дохід відображають в складі прибутку в міру його одержання, обчисленого за методом ефективного відсотка прибутковості активу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період включає поточний і відкладений податок на прибуток.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду. Витрати/(відшкодування) з податку на прибуток включають поточні і відкладений податки і визнаються в консолідованому звіті про сукупний дохід за рік, якщо тільки вони не відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу, оскільки відносяться до операцій, які відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу в тому же або в якому-небудь іншому звітному періоді.

Поточний податок являє собою суму, що передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету у відношенні оподаткованого прибутку або збитку за звітний та попередній періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображають у складі операційних витрат.

Відкладений податок на прибуток

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова сума відкладеного податку розраховується по податкових ставках, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду, і застосування яких очікується в період погашення тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків.

Відкладені податкові активи у відношенні тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише

в тому випадку, коли існує висока ймовірність одержання у майбутньому оподаткованого прибутку, який бути зменшений на суму таких відрахувань.

Прибуток/збиток на акцію.

Базовий прибуток/збиток на акцію визначається шляхом розподілу суми прибутку/збитку, що припадає на частку акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом звітної періоду. Розбавлений прибуток на акцію визначається шляхом коригування прибутку або збитку, що припадає на акціонерів, і середньозваженої кількості звичайних акцій в обігу з урахуванням передбачуваної конвертації всіх розбавляючих потенційних звичайних акцій у звичайні акції.

Протягом звітної періоду привілейованих акцій в обігу не було.

Виплати працівникам

Заробітна плата співробітників, що відноситься до трудової діяльності поточного періоду, визнається як витрати у звіті про сукупний дохід. При визначенні розміру зобов'язання щодо короткострокових винагород працівникам дисконтування не застосовуються, а відповідні витрати визнаються щодо фактичного виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Підприємство здійснює виплати соціального характеру співробітникам, що передбачені умовами наказів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці на підприємстві (премії, матеріальна допомога, одноразові допомоги на навчання, медичне обслуговування та інші). Такі витрати відносяться до видатків у міру їх виникнення і відображаються у консолідованому звіті про сукупний дохід у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

Формування забезпечення на оплату премій та бонусів здійснюється у відповідності до умов, які визначаються умовами наказів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці на підприємстві.

Забезпечення на оплату премій та бонус визнаються зобов'язанням за наявності таких умов:

- а) офіційні умови програми містять формулу визначення суми виплати;
- б) підприємство визначає суми, які підлягають сплаті до того, як фінансову звітність буде затверджено, або
- в) минула практика підприємства чітко вказує на суму його конструктивного зобов'язання.

Протягом звітної періоду на підприємстві не передбачалося виплат будь-яких премій чи бонусів, які б вимагали необхідності визнання зобов'язань щодо забезпечення виплат по відповідних програмах.

По програмах з визначеним внеском підприємство визнає зобов'язання та витрати у сумі єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на користь працівників (ЄСВ). ЄСВ розраховується шляхом застосування до суми загальної річної заробітної плати кожного працівника ставки в розмірі 22%. При цьому зобов'язання оцінюється на недисконтованій основі після вирахування вже сплаченої суми. Якщо сплачена сума перевищує недисконтована сума виплат, то сума такого перевищення відображається в активі балансу як витрати майбутніх періодів, якщо авансом сплачена сума призведе до зменшення майбутніх платежів, або буде повернута у.

По програмах з визначеною виплатою підприємство визнає зобов'язання таким чином: теперішня вартість зобов'язання на дату складання звітності плюс (мінус) невизнані актуарні прибутки (збитки) мінус невизнана вартість раніше наданих послуг мінус справедлива вартість активів програми на дату складання звітності.

Оренда

Визначення того, що домовленість являє собою або містить умови оренди, засновано на змісті домовленості на дату початку терміну оренди, тобто чи залежить виконання договору від використання визначеного активу або активів, або договір надає право на використання такого активу.

Оренда класифікується як:

- фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння;
- операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння.

Фінансова оренда

Оренда класифікується як фінансова при наявності хоча б однією з умов:

- а) оренда передає орендареві право власності на актив наприкінці строку оренди;
- б) орендар має право вибору придбати актив за ціною, що, як очікується, буде значно нижчою за справедливу вартість на дату, коли вибір може бути здійснений, і достатньою для об'рунтованої впевненості на початку оренди в тому, що вибір буде здійснено;

в) строк оренди становить більшу частину строку економічної експлуатації активу, навіть якщо право власності не передається;
г) на початку оренди теперішня вартість мінімальних орендних платежів дорівнює принаймні в основному всій справедливій вартості орендованого активу;
') орендовані активи мають такий особливий характер, що тільки орендар може використовувати їх, не здійснюючи значних модифікацій.

Протягом звітного періоду підприємство не уклало договори, які містять умови фінансової оренди.

Операційна оренда

У випадках, коли підприємство є орендарем за договором оренди, що не передбачає перехід від орендодавця до підприємства в основному всіх ризиків і винагород, що виникають із права власності, загальна сума орендних платежів відноситься на витрати рівномірно протягом усього терміну оренди.

У випадках, коли за договором оренди не передбачено перехід до орендаря в основному всіх ризиків і винагород, що виникають із права власності, загальна сума орендних платежів відноситься на доходи рівномірно протягом усього терміну оренди.

Протягом звітного періоду підприємство не уклало договори операційної оренди.

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Були опубліковані окремі нові стандарти та тлумачення, що будуть обов'язковими для застосування у річних періодах, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати. Товариство не застосовувало ці стандарти та тлумачення до початку їх обов'язкового застосування:

МСФЗ 16 "Оренда" (випущений у січні 2016 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Новий стандарт визначає принципи визнання, оцінки та розкриття інформації у звітності щодо операцій оренди. Всі договори оренди призводять до отримання орендарем використання активу з моменту початку дії договору оренди, а також до отримання фінансування, якщо орендні платежі здійснюються протягом періоду часу. Відповідно до цього МСФЗ 16 скасовує класифікацію оренди як операційної чи фінансової, як це передбачено МСБО 17, натомість, вводить єдину модель обліку операцій оренди для орендарів. Орендарі повинні будуть визнавати: (а) активи і зобов'язання щодо всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; і (б) амортизацію об'єктів оренди окремо від процентів за орендними зобов'язаннями у звіті про прибутки та збитки. Щодо обліку оренди в орендодавця, МСФЗ 16, по суті, зберігає вимоги до обліку, передбачені МСБО 17. Таким чином, орендодавець продовжує класифікувати договори оренди в якості операційної чи фінансової оренди і, відповідно, по-різному відображати їх у звітності.

4. Примітки до Форми №1 "Баланс"

4.1. Примітки до статті "Нематеріальні активи":

Нематеріальні активи станом на 31.12.2018 року складають:

По залишковій вартості на суму 1 688,0 тис.грн.

Накопичена амортизація 460,0 тис.грн.

Первісна вартість становить 2 148,0 тис.грн.

Підприємство має наступні нематеріальні активи: права користування природними ресурсами - 2030,0 тис.грн. (проектно-пошукові роботи по ділянці "Кам'яна" Янцівського родовища; спеціальні дозволи)

По статті "Незавершені капітальні інвестиції" на 31.12.2018 обліковується вартість витрат на розробку та провадження ліцензій, які ще не введені в експлуатацію, загальною вартістю 117,0 тис.грн.; у балансі за МСФЗ ця сума включена до первісної вартості нематеріальних активів.

За 2018 рік нарахована амортизація нематеріальних активів в сумі 102,6 тис.грн.

4.2. Примітки до статті "Основні засоби"

22.03.2012 року ТОВ "Центр Консалтінгу" (м. Київ) проведена переоцінка основних засобів - земельної ділянки, будівель та споруд, машин та обладнання. Переоцінено майже 80% балансової вартості основних засобів.

Крім того, у 2018 році відбувся наступний рух основних засобів: придбано та введено в експлуатацію основні засоби вартістю 55,1 тис.грн., в тому числі по групі машини та обладнання - 23,1 тис.грн., по групі офісне обладнання - 32,0 тис.грн. Збільшення первісної вартості за рахунок ремонтів та поліпшення основних засобів становило 166,2 тис.грн.

Вибуття основних засобів по групі "Машини та обладнання" в 2018 році склало 47,0 тис.грн., знос по основним засобам, що вибули - 44,9 тис.грн. Вибуття основних засобів по групі "Меблі та приладдя" в 2018 році склало 67,2 тис.грн., знос по основним засобам, що вибули - 67,2 тис.грн.

По статті "Незавершені капітальні інвестиції" на 31.12.2018р. обліковувались будівлі цеху пам'ятників, які ще не введені в експлуатацію загальною вартістю 67,0 тис. грн. У балансі за МСФЗ ця сума включена до відповідних груп основних засобів.

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" володіє наступними групами основних засобів на 31.12.2018 (тис.грн):

Назва	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Строки корисної експлуатації
Земельні ділянки	2 906,0	-	2 906,0	Без строку
Будинки та споруди	32 587,0	16 552,0	16 033,0	20 років
Машини та обладнання	133 996,0	121 307,0	12 689,0	5 років
Автомобілі	5 711,0	3 392,0	2 319,0	5 років
Меблі та приладдя	278,0	211,0	67,0	4-12 років
Офісне обладнання	70	55	15,0	2-12 років
Разом	175 548,0	141 517,0	34 031,0	

За 2018 рік нарахована амортизація основних засобів в сумі 3 565,6 тис.грн.

Зміни фінансової звітності згідно трансформації станом на 31.12.2018р.:

- в 2018 році збільшено амортизацію основних засобів за рахунок проведених раніше дооцінок на 657,0 тис.грн;

- було проведено перекласифікацію статті "Незавершені капітальні інвестиції" в статтю "Основні засоби" загальною вартістю 586,0 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2018р. становить 34 031,0 тис.грн.

Довгострокових фінансових інвестиції ПАТ не має.

4.3. Примітки до рядків 1100 "Запаси", 1101 "Виробничі запаси", 1102 "Незавершене виробництво", 1103 "Готова продукція", 1104 "Товари" Балансу.

Всі запаси відповідають критеріям визнання. Запасів в заставі немає.

Станом на 31.12.2018 року підприємство має запаси в сумі 14 561,0 тис.грн.

В тому числі:

о виробничі запаси - 7 475,0 тис.грн., які складаються з сировини - 257,0 тис.грн.; купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів - 1,0 тис.грн.; палива - 5 273,0 тис.грн.; тари і тарних матеріалів - 1,0 тис.грн.; будівельних матеріалів - 109,0 тис.грн.; матеріалів, переданих в переробку - 53,0 тис.грн.; запасних частин - 919,0 тис.грн.; інших матеріалів - 12,0 тис.грн.; малоцінні та швидкозношувані предмети - 850,0 тис.грн.;

о незавершене виробництво - 2 669,0 тис.грн., в т.ч. напівфабрикати - 2 533,0 тис.грн.

о готова продукція - 4 411,0 тис.грн.

о товари - 6,0 тис.грн.

На кінець року невизнаних активів немає.

4.4. Примітки до рядка 1125 "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" та рядка 1130 "Дебіторська заборгованість за виданими авансами" Балансу.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала 16 232,0 тис.грн.

На дату балансу дебіторська заборгованість за авансами виданими склала 3 204,0 тис.грн. та представляє собою передплату постачальникам.

Серед заборгованості немає такої заборгованості, яку керівництво вважало би безнадійною.

4.5. Примітки до рядка 1135 "Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом" :

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом станом на дату балансу складає 238,0 тис.грн., в тому числі: з ПДВ - 238,0 тис.грн.

4.6. Примітки до рядка 1155 Балансу "Інша поточна дебіторська заборгованість".

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2018 склала 1 886,0 тис.грн.: розрахунки по виконавчих листах - 99,0 тис.грн.; розрахунки з іншими дебіторами - 983,0 тис.грн.; та витрати майбутніх періодів (за П(С)БО) на загальну суму 804,0 тис.грн., які згідно вимог МСФЗ було перекласифіковано як іншу поточну дебіторську заборгованість.

4.7. Примітки до рядка 1165 Балансу "Грошові кошти та їх еквіваленти"

Грошові кошти включають грошові кошти в касі та на рахунках у банках. ПАТ веде розрахунки за допомогою валютних та гривневих рахунків. Гроші на депозитних рахунках відсутні.

Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2018 року складають - 190,0 тис. грн., у т.ч. на поточному рахунку - 185,0 тис.грн., в касі підприємства - 5,0 тис.грн. Грошей на депозитних рахунках немає.

4.8 .Примітки до рядка 1190 Балансу "Інші оборотні активи".

Інші оборотні активи складають на дату балансу 1 186,0 тис.грн. і представляють дебетове сальдо по податковим зобов'язанням з ПДВ в сумі 871,0 тис.грн. та податковому кредиту з ПДВ - 315,0 тис.грн.

4.9. Примітки до рядка 1400 Балансу "Зареєстрований капітал"
Статутний капітал протягом року не змінювався.

Розмір статутного капіталу станом на 31 грудня 2018 року:

- заявлений - 57 070 грн.;
- оплачений - 57 070 грн.

Склад та структура статутного капіталу:

- кількість акцій - 5 707 000 шт.;
- види акцій - прості іменні;
- номінальна вартість однієї акції - 0,01 грн.;
- форма існування - бездокументарна.

Остання редакція статуту, зареєстрована 09.04.13р. Вільнянською державною районною адміністрацією Запорізької області номер запису 10831050021000334. Статут перереєстровано відповідно до вимог законодавства: змінені деякі терміни, що використовуються та додано новий вид діяльності (п. 2.2.8. Статуту - Здійснення бурових, та вибухових робіт).

Емісії акцій не було.

Випуск нових акцій за грошові кошти на протязі 2018 року - не було.

Анульовані на протязі 2018 року акції - відсутні.

Реєстр та збереження цінних паперів Підприємства ведеться:

Депозитарій: ПАТ "Національний депозитарій України", код за ЄДРПОУ 30370711.

Адреса: 04071, м. Київ, вул. Нижній вал, буд. 17/8. Діяльність Центрального депозитарію, що здійснює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України", не є ліцензійною.

Депозитарна установа: ТОВ ""Міжгалузевий депозитарний центр", код за ЄДРПОУ 35477315. Адреса: 61145, м. Харків, вул. Космічна, буд.26. Ліцензія АЕ 286587, видана НКЦПФР 08.10.2013 року.

Відкритої підписки, емісії та анулювання випуску цінних паперів за період перевірки не було. На дату здійснення аудиторської перевірки зміни до статуту в органах державної адміністрації не зареєстровані.

4.10. Примітки до рядка 1410 Балансу "Додатковий капітал"

За звітний період реалізація випущених акцій не проводилась.

Станом на 31.12.2018 року капітал у дооцінках не змінився і складає 38 959,0 тис.грн., у тому числі - дооцінка активів, що проведена у 2012 році - 36 314,0 тис.грн., інший додатковий капітал - 2 831,0 тис.грн.

4.11. Примітки до рядка 1415 Балансу "Резервний капітал"

Резервний капітал на підприємстві створюється за рахунок нерозподіленого прибутку згідно з діючим законодавством та засновницькими документами. Станом на 31.12.2018 року резервний капітал не змінився і складає 99,0 тис.грн.

4.12. Примітки до рядка 1420 Балансу "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)"

За звітний період отримано збиток в сумі 5 851,0 тис.грн.

Відповідно, нерозподілений збиток в балансі станом на 31.12.2018 року склав 58 045,0 тис.грн.

4.13. Примітки до рядка 1515 Балансу "Інші довгострокові зобов'язання"

Довгострокові зобов'язання на дату балансу складають 42 002,0 тис.грн. та являють собою фінансову допомогу, отриману від юридичних осіб.

4.14. Примітки до рядка 1615 Балансу "Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги"

Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2018 року складає 28 311,0 тис.грн.

Основними кредиторами є:

Назва кредитора	Сума заборгованості, грн.	За що борг
ВАТ "Первомайський кар"ер" Граніт"	1 054,4	Оренда устаткування
ТОВ "УГВК"	24 881,3	ПММ, металопродукт, запасні частини

4.15. Примітки до статті "Поточні зобов'язання за розрахунками": рядки 1620 "з бюджетом", 1625 "зі страхування" 1630 "з оплати праці", 1635 "з одержаних авансів" Балансу

Поточна кредиторська заборгованість на 31.12.2018 року складає:

- " з бюджетом - 5 368,0 тис.грн., в тому числі по ПДФО - 4 602,0 тис.грн., по платі за оренду землі - 23,0 тис.грн., земельному податку - 2,0 тис.грн, по платі за користування надрами - 608,0 тис.грн., по інших податках - 133,0 тис.грн.;
- " зі страхування - 8 423,0 тис.грн.;
- " з оплати праці - 2 123,0 тис.грн.
- " за одержаними авансами - 1 941,0 тис.грн.

4.16. Примітки до рядка 1690 Балансу "Інші поточні зобов'язання".

Інші поточні зобов'язання на 31.12.2018 становлять 3 978,0 тис.грн.: 16,0 тис. грн - розрахунки з підзвітними особами; 1 062,0 тис.грн. - податковий кредит з ПДВ; 2 900,0 тис.грн. - розрахунки з іншими кредиторами.

5. Примітки до Форми №2 "Звіт про фінансові результати"

5.1. Примітки до рядка 2000 Звіту "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" Звіту

За 2018 рік підприємство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у сумі 46 517,0 тис.грн., у т.ч.:

- o реалізації готової продукції у сумі 46 273,0 тис.грн. (без ПДВ);
- o реалізації послуг у сумі 244,0 тис.грн. (без ПДВ);

5.2. Примітки до рядка 2050 Звіту "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)" Звіту

За результатами 2018 року собівартість реалізованих продукції (товарів, робіт, послуг) складає 27 769,0 тис. грн.

5.3. Примітки до рядка 2120 Звіту "Інші операційні доходи"

В 2018 році підприємство отримало інші операційні доходи у сумі 1 448,0 тис.грн. Вони представляють собою дохід отриманий від:

- o реалізації оборотних активів - 1 407,0 тис.грн.;
- o операційної оренди активів - 39,0.грн.;
- o від операційної курсової різниці - 1,0 тис.грн.;
- o інші доходи - 1,0 тис.грн.

5.4. Примітки до рядка 2130 Звіту "Адміністративні витрати" Звіту

За результатами 2018 року адміністративні витрати складають 5 284,0 тис. грн., у т.ч.:

- o матеріальні витрати - 451,0 тис. грн.;
- o витрати на заробітну плату - 2 918,0 тис. грн.;
- o відрахування із заробітної плати на соціальні заходи - 629,0 тис. грн.;
- o амортизація - 19,0 тис. грн.;
- o інші операційні витрати - 1 267,0 тис. грн. (в т.ч. послуги зв'язку, електроенергія, транспортно-експедиційні послуги, ведення реєстру акціонерів, нотаріальні послуги, страхування майна, витрати на відрядження, розрахунково - касове обслуговування, тощо).

5.5. Примітки до рядка 2150 Звіту "Витрати на збут" Звіту

За результатами 2018 року витрати на збут складають 6 832,0 тис.грн. у т.ч.:

- o матеріальні витрати - 2 597,0 тис. грн.;
- o витрати на заробітну плату - 669,0 тис. грн.;
- o відрахування із заробітної плати на соціальні заходи - 147,0 тис. грн.;
- o амортизація - 253,0 тис. грн.;
- o інші операційні витрати - 3 166,0 тис. грн. (транспортно - експедиційні послуги сторонніх організацій, електроенергія, тощо).

5.6. Примітки до рядка 2180 Звіту "Інші операційні витрати"

Інші операційні витрати на 31.12.2018 становлять 13 841,0 тис.грн та включають у себе:

- o собівартість реалізованих виробничих запасів - 919,0 тис. грн.;
- o визнані штрафи, пені, неустойки - 5 285,0 тис.грн.;
- o втрати від операційної курсової різниці - 9,0 тис.грн.
- o амортизація 688тис. грн
- o інші операційні витрати - 6 940,0 тис.грн., у т.ч. відшкодування ПФУ витрат на виплату й доставку пенсій, назначених по ст. 13 ЗУ "Про пенсійне забезпечення"; суми нарахованих податків і зборів, установлених ПКУ; амортизація необоротних активів, переданих в оперативну оренду; поліпшення й ремонт необоротних активів, переданих в оперативну оренду, тощо.

6. Примітки до Форми №3 "Звіт про рух грошових коштів"

Загальні надходження грошових коштів в 2018 році склали 55 520,0 тис.грн., в тому числі:

- рядок 3000 Звіту "Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" - надходження від продажу продукції власного виробництва, товарів та наданих послуг - 53 685,0 тис.грн.;
- рядок 3010 Звіту "Цільове фінансування" - надходження лікарняних - 66,0 тис.грн.;
- рядок 3020 Звіту "Надходження від повернення авансів" в сумі 11,0 тис. грн.
- повернення авансів постачальниками;
- рядок 3095 Звіту "Інші надходження" в сумі 1 758,0 тис. грн. - інші надходження грошових коштів).

Загальні витрачання грошових коштів в 2018 році склали 55 170,0 тис.грн., в тому числі:

- рядок 3100 Звіту "Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)" в сумі 30 849,0 тис.грн. - грошові кошти, сплачені постачальникам за ТМЦ та надані послуги;
 - рядок 3105 Звіту "Витрачання на оплату працівникам" в сумі 10 927,0 тис. грн.- витрачені грошові кошти на виплату заробітної плати працівникам;
 - рядок 3110 Звіту "Відрахувань на соціальні заходи" в сумі 4 138,0 тис. грн.- витрачені грошові кошти на оплату єдиного соціального внеску із заробітної плати працівників;
 - рядок 3115 Звіту "Зобов'язань з податків і зборів" в сумі 6 507,0 тис. грн.
 - витрачання на податків і зборів в тому числі: по податку на додану вартість - 2 767,0 тис.грн., ПДФО - 1 485,0 тис.грн., по податку на прибуток - 90,0 тис.грн.; по платі за оренду землі - 283,0 тис.грн., по земельному податку - 19,0 тис.грн., по платі за користування надрами - 1 672,0 тис.грн., по військовому збору - 172,0 тис.грн.; інших податків та зборів - 19,0 тис. грн.;
 - рядок 3140 Звіту "Витрачання на оплату повернення авансів" в сумі 372,0 тис. грн. - суми попередньої оплати та авансових платежів, яку підприємство повернуло покупцям і замовникам;
 - рядок 3190 Звіту "Інші витрачання" в сумі 2 377,0 тис. грн. - сума використаних грошових коштів на інші напрями операційної діяльності (фінансову допомогу; розрахунково - касове обслуговування; відсотки з продажу валюти; суми видані під звіт та інші витрати);
- Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності позитивний - 350,0 тис. грн.
- Рядок 3260 Звіту "Витрачання на придбання необоротних активів" склав 221,0 - витрати на придбання основних засобів.
- Відповідно Рядок 3295 Звіту "Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності" - від'ємний та складає "-221,0 тис.грн.
- Рядок 3400 Звіту "Чистий рух коштів за звітний період" - позитивний і склав 129,0 тис.грн. Залишок грошових коштів на кінець року склав 190,0 тис.грн.

7. Примітки до Форми №4 "Звіт про власний капітал"

5.1. Примітки до рядка 4100 Звіту "Чистий прибуток (збиток) за звітний період" За звітний період ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" отримав збиток в сумі 5 851,0 тис.грн.

5.2. Примітки до рядка 4111 Звіту "Дооцінка (уцінка) необоротних активів" Станом на 31.12.2018 року власний капітал склав "-" 58 045,0 тис.грн. Зменшення власного капіталу в 2018 році відбулось за рахунок отриманих збитків в сумі 5 851,0 тис.грн.

8. Умовні зобов'язання та активи

Станом на 31.12.2018 року умовні зобов'язання відсутні.

Судові позови: Проти Підприємства подані судові позови. Проте керівництво вважає, що Підприємство не понесе істотних збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

Оподаткування: Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Економічне середовище: Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію

активів Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно строків погашення.

Основними проблемами, що впливають на діяльність та ділову активність товариства, є в першу чергу непослідовність втілення в життя економічної політики, недосконалість законодавчої та нормативної бази, інфляційні процеси, нестабільність податкового законодавства та його навантаження, низький рівень платоспроможності споживачів продукції підприємства, складності пошуку нових та розширення старих ринків збуту, що не дає змоги планувати діяльність товариства на перспективу. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень Товариством не вивчена.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу підприємства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності підприємства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів - Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів в значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Справедлива вартість фінансових інструментів. Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається наступним чином:

а) справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань зі стандартними умовами, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається у відповідності з ринковими котируваннями (включаючи векселі, що котируються на організованому ринку, які погашаються, незабезпечені і безстрокові облигації);

б). справедлива вартість інших фінансових активів та зобов'язань (виключаючи описані вище) визначається відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків з використанням цін за поточними ринковими операціями. На думку Керівництва підприємства, балансова вартість фінансових активів та зобов'язань підприємства, яка відображена в фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Управління ризиками

Управління ризиком капіталу

Підприємство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво підприємства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду підприємство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Структура капіталу

Структура капіталу підприємства складається із заборгованості, яка включає кредиторську заборгованість, інформація про яку розкривається в п.4.13, 4.14, 4.15, 4.16, а також капіталу, що належить акціонерам, який складається з випущеного капіталу і нерозподіленого прибутку.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові зобов'язання підприємства включають довгострокові зобов'язання (фінансову допомогу, отриману від юридичних осіб), торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також інші поточні фінансові зобов'язання. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності підприємства. Підприємство має різні фінансові активи, такі як торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Станом на 31 грудня фінансові інструменти підприємства були представлені таким чином:

Фінансові активи

тис.грн.

Фінансові активи	Рядок балансу	31.12.2017	31.12.2018
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	14 737	16 232
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Грошові кошти та еквіваленти	1165	61	190
Всього фінансових активів	x	14 798	16 422

Фінансові зобов'язання
тис.грн.

Фінансові зобов'язання

Рядок балансу	31.12.2017	31.12.2018			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	38 254	42 002		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	25 176	28 311		
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1620	4 326	5 368		
Кредиторська заборгованість зі страхування	1625	7 230	8 423		
Кредиторська заборгованість з оплати праці	1630	4 940	2 123		
Кредиторська заборгованість поточна за авансами одержаними	1635	5 288	1 941		
Інші поточні зобов'язання	1690	1 087	3 978		
Всього фінансових зобов'язань х	86 301	92 146			

Основні ризики, що виникають від фінансових інструментів підприємства - кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами підприємства є грошові кошти, а також торгівельна дебіторська заборгованість. Підприємство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед підприємством, що в результаті призведе до фінансових збитків підприємства. Підприємство веде жорсткий контроль над своєю торгівельною дебіторською заборгованістю. Балансова вартість дебіторської заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик підприємства.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності підприємства ретельно контролюється і управляється. Підприємство використовує процес бюджетування для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків підприємства є змінними і залежать від обсягу наданих послуг.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що на фінансові результати підприємства матимуть несприятливий вплив зміни курсів обміну валют. Підприємство здійснює деякі операції в іноземних валютах, а саме продаж частки іноземної валюти, яка надходить від покупців-нерезидентів. Підприємство не використовує жодних похідних фінансових інструментів для управління ризиком зміни курсів валют.

9. Інформація за сегментами

Філії та відокремлені підрозділи у підприємства відсутні.

10. Інформація щодо дивідендів, сплачених протягом 2018 року

Фінансовий результат підприємства у 2017 році - чистий збиток у сумі 4 870,0 тис.грн, тому рішення про виплату дивідендів не приймалось.

11. Інша інформація

Рішення вищого органу Товариства або суду про припинення або його банкрутство не було.

Загальними зборами акціонерів від 26.04.2018 року (протокол №б/н)

Переобрано на посаду членів наглядової ради:

- Баш Віталій Олександрович, строком до наступних річних зборів;
- Малиш Яна Миколаївна, строком до наступних річних зборів.

Переобрано на посаду голови наглядової ради:

- Чорний Олександр Володимирович, строком до наступних річних зборів.

Інших змін в особливій інформації протягом 2018 року не було.

12. Події після Балансу

На дату надання фінансової звітності на Підприємстві не було встановлено подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації.

13. Операції із пов'язаними особами

У 2018 році операції з пов'язаними особами відсутні.

Протягом року 2018 року нараховано та виплачено зарплату провідному управлінському персоналу (директору) в сумі 129 тис.грн., інші виплати відсутні.

Директор
Олександрович

Савченко Андрій

Головний бухгалтер

Не передбачено

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Фірма "Даниленко і Партнери"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	38278138
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61089 м. Харків, вул. Ясна, 2
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	св-во № 4532
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	27.09.2012
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	19/02 06.03.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	06.03.2019 - 10.04.2019
11	Дата аудиторського висновку	10.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	40000.00
13	Текст аудиторського звіту	
<p>Ідентифікаційний код 38278138 Запис в ЄДР № 14801020000053325 від 18.07.2012 р. Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4532 від 27.09.2012 р. Адреса: 61089, м. Харків, вул. Ясна, б.2 Р/р № 26009962504833 АВ "Південний", м. Одеса МФО 334851 Тел/факс 057-700-06-72 Идентификационный код 38278138 Запись в ЕГР № 14801020000053325 от 18.07.2012 г. Свидетельство о внесении в Реестр субъектов аудиторской деятельности № 4532 от 27.09.2012 г. Адрес: 61089, г. Харьков, ул. Ясная, д. 2 Р/сч № 26009962504833 АВ "Південний", г. Одесса МФО 334851 Тел/факс 057-700-06-72</p> <p style="text-align: right;">ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО</p> <p>ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p style="text-align: right;">ЗА 2018 РІК</p> <p style="text-align: right;">ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА</p> <p>"ЯНЦІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР".</p> <p>Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, іншим користувачам фінансової звітності "Янцівський гранітний кар'єр" у формі пу-блiчного акціонерного товариства (код підприємства за ЄДР: 05467607)</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Публічного Акціонерного Товариства "ЯНЦІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" (далі - ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр", Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 рік, Звіту про власний капітал за 2018 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим ме-тодом), що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових</p>		

політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, які описані в розділі "Основа для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" на 31 грудня 2018 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився за-значеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансо-ву звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" в Примітках до фінансової звітності за 2018 рік не в повному обсязі розкриває інформацію щодо відносин, операцій і залишків за-боргованості зі зв'язаними сторонами, що не відповідає вимогам МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони". Якби ця інформація була розкрита, це забезпечило б для користувачів краще розуміння потенційного впливу відносин зі зв'язаними сторо-нами на фінансову звітність.

Втім, проаналізувавши надану інформацію ми дійшли висновку, що у 2018 році не існувало відносин і операцій з зв'язаними сторонами, що виходять за межі звичайної діяльності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі-МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Вступний параграф

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів публічного акціонерного товариства "Янцівський Гранітний Кар'єр" (скорочена назва - ПАТ "Янцівський гра-нітний кар'єр"); зареєстровано дата первинної реєстрації 24.11.1994р. дата та номер останньої реєстраційної дії від 21.06.2012р. № 10837770018000334, Місце проведення реєстраційної дії: Вільнянська районна Державна Адміністрація Запорізької області.. Код ЄДРПОУ 05467607.

Нова редакція Статуту зареєстрована державним реєстратором 09.04.2013 р., № запису 10831050021000334.

Основні види діяльності Товариства:

" 08.11 Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю;

" 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів;

" 23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каме-ню;

" 46.73 оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

" 47.89 Роздрібна торгівля з лотків і на ринках іншими товарами;

Наявні ліцензії та дозволи: спеціальний дозвіл на користування надрами (видо-бування) № 1886 від 20.05.1995року, виданий на 35 років державною службою геології надр України.

Перевірці підлягали: баланс станом на 31.12.2018 р., звіт про фінансові резуль-тати, звіт про рух грошових коштів і звіт про власний капітал, примітки до річної фі-нансової звітності за 2018 рік ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр".
Перевірці підлягали також реєстри синтетичного та аналітичного обліку, зве-дені облікові та первинні документи, що відображають господарські операції за період з 1 січня по 31 грудня 2018 року.

Важливі аспекти облікової політики Товариства обумовлені в наказі № 01/17 від 01.01.2017 р. "Про облікову політику підприємства". Перевірена звітність додається. Аудиторську перевірку здійснено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне по-дання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього кон-тролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрай-ства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідаль-ність за оцінку здатності ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" продовжувати свою дія-льність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосують-ся 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Аудиторського висновку (Звіту незалежного 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 професійний скептицизм 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 виявлення 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 привертнути увагу в своєму Аудиторському висновку (Звіті незалежного 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 Аудиторського висновку (Звіту незалежного 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.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були, значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Розкриття інформації щодо показників фінансової звітності.

Не змінюючи висловлену думку, аудитор вважає за потрібне розкрити інформацію відносно показників фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2018 р. В ході аудиту з'ясовано, що Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому вимірі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення методом подвійного запису згідно із Планом рахунків бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на принципах Національних стандартів бухгалтерського обліку, які не суперечать принципам Міжнародних стандартів, та за-тверджена наказом № 04/1-ОД від 29.03.2011 р.

Відповідно до вимог Міжнародного стандарту аудиту № 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та № 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, які містять перевірену фінансову звітність", аудитором зроблено висновки щодо окремих компонентів фінансового звіту, а саме:

Необоротні активи.

Вартість необоротних активів становить по залишковій вартості:

Тис. грн.

Види необоротних активів На 31.12.17 р. На 31.12.18 р.

Основні засоби 36777 34031

Нематеріальні активи 1790 1688

На нашу думку, визнання, класифікація, оцінка за видами активів та розкриття інформації Товариством про них у фінансовій звітності відображено достовірно та у відповідності до встановлених нормативів, зокрема до МСФЗ.

Основні засоби.

Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства є основні засоби за первісною вартістю на суму 2148 тис. грн. Знос (амортизації) становить 460 тис. грн.

Залишкова вартість - 1688 тис. грн.

У 2018 році відбувся наступний рух основних засобів: придбано та введено в експлуатацію основні засоби вартістю 55,1 тис.грн., в тому числі по групі машини та обладнання - 23,1 тис.грн., по групі офісне обладнання - 32,0 тис.грн. Збільшення первісної вартості за рахунок ремонтів та поліпшення основних засобів становило 166,2 тис.грн.

Вибуття основних засобів по групі "Машини та обладнання" в 2018 році склало 47,0 тис.грн., знос по основним засобам, що вибули - 44,9 тис.грн. Вибуття основних засобів по групі "Меблі та приладдя" в 2018 році склало 67,2 тис.грн., знос по основним засобам, що вибули - 67,2 тис.грн.

По статті "Незавершені капітальні інвестиції" на 31.12.2018р. обліковувались будівлі цеху, які ще не введені в експлуатацію загальною вартістю 67,0 тис. грн. У ба-лансі за МСФЗ ця сума включена до відповідних груп основних засобів.

ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" володіє наступними групами основних за-собів на 31.12.2018 (тис.грн):

Назва	Первісна вартість	Знос	Залишкова вартість	Строки корисної експлуатації
-------	-------------------	------	--------------------	------------------------------

Земельні ділянки	2 906,0	-	2 906,0	Без строку
Будинки та споруди	32 587,0	16 552,0	16 033,0	20 років
Машини та обладнання	133 996,0	121 307,0	12 689,0	5 років
Автомобілі	5 711,0	3 392,0	2 319,0	5 років
Меблі та приладдя	278,0	211,0	67,0	4-12 років
Офісне обладнання	70	55	15,0	2-12 років
Разом	175 548,0	141 517,0	34 031,0	

За 2018 рік нарахована амортизація основних засобів в сумі 3 565,6 тис.грн.

Зміни фінансової звітності згідно трансформації станом на 31.12.2018р.:

- в 2018 році збільшено амортизацію основних засобів за рахунок проведених раніше дооцінок на 657,0 тис.грн;

- було проведено перекласифікацію статті "Незавершені капітальні інвестиції" в статтю "Основні засоби" загальною вартістю 586,0 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2018р. становить 34 031,0 тис.грн.

Довгострокових фінансових інвестиції ПАТ не має.

Метод нарахування амортизації основних засобів, що використовується відповідає вимогам МСФЗ та обраній обліковій політиці. Переоцінку основних засобів Товариство проводило 22.03.2012 року ТОВ "Центр Консалтінгу" (м. Київ) - земельної ділянки, будівель та споруд, машин та обладнання. Переоцінено майже 80% балансової вартості основних засобів. Основні засоби оцінюються за їх собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації згідно МСБО 16 "Основні засоби".

Нематеріальні активи.

Критерію визнання та достовірності оцінки нематеріальних активів відповідає обліковий політиці підприємства.

Нематеріальні активи станом на 31.12.2018 року складають:

По залишковій вартості на суму 1 688,0 тис.грн.

Накопичена амортизація 460,0 тис.грн.

Первісна вартість становить 2 148,0 тис.грн.

Підприємство має наступні нематеріальні активи: права користування природними ресурсами - 2030,0 тис.грн. (проектно-пошукові роботи по ділянці "Кам'яна" Янцівського родовища; спеціальні дозволи)

По статті "Незавершені капітальні інвестиції" на 31.12.2018 обліковується вартість витрат на розробку та провадження ліцензій, які ще не введені в експлуатацію, загальною вартістю 117,0 тис.грн.; у балансі за МСФЗ ця сума включена до первісної вартості нематеріальних активів.

За 2018 рік нарахована амортизація нематеріальних активів в сумі 102,6 тис.грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалось шляхом зменшення первісної вартості прямолінійним методом, в залежності від строку корисного використання кожного об'єкту, в залежності від розподілу об'єктів нематеріальних активів по групах в податковому обліку, що відповідає обліковій політиці Товариства. Зростання вартості нематеріальних активів станом на 31.12.2018 року не відбулося.

Оборотні активи.

Вартість оборотних активів становила, тис. грн.:

Тис. грн.

Види оборотних активів На 31.12.17р. На 31.12.18р.

Запаси 9270 14561

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги 14737 16232

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 6227 3204

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 238

Інша поточна дебіторська заборгованість 3027 1886

Грошові кошти та їх еквіваленти 61 190

Інші оборотні активи 1332 1186

Запаси.

Порядок визнання та первісна оцінка придбаних запасів відповідає нормам МСБО 2 "Запаси". Запаси в фінансовій звітності враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При передачі запасів у виробництво, для продажу або іншому вибутті для оцінки використовується метод ФІФО.

Всі запаси відповідають критеріям визнання. Запасів в заставі немає.

На кінець року невизнаних активів немає.

Дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.2018 р. дебіторська заборгованість складає 21560 тис. грн., у тому числі:

- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - 16232 тис. грн.;

- дебіторська заборгованість за виданими авансами - 3204 тис. грн

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 238 тис. грн.

- інша поточна дебіторська заборгованість - 1886 тис. грн.

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості за товари, роботи (послуги) відповідає нормам П(С)БО № 10 "Дебіторська заборгованість". Товариство не застосовувало методи визначення величини резерву сумнівних боргів.

Безнадійну заборгованість списано шляхом збільшення відповідних витрат згідно із нормами П(С)БО № 10 "Дебіторська заборгованість" та П(С)БО № 16 "Витрати". Станом на 31.12.2018 року відбулося загальне зменшення суми дебіторської заборгованості.

Вартість дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом складається з авансових платежів з податку на прибуток, ПДФО та військового збору.

Грошові кошти.

Грошові кошти включають грошові кошти в касі та на рахунках. Ведення операцій на рахунках в банку проводиться згідно з вимогами чинного законодавства України щодо безготівкових розрахунків в національній валюті.

Залишки грошових коштів по рахункам у банках підтверджено довідками обслуговуючих банків і відповідають даним синтетичного обліку.

Залишки грошових коштів станом на 31.12.2018 р. складають:

- по рахункам у банках в національній валюті - 185 тис. грн.;

- готівка - 5 тис. грн..

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи Товариства складає сума податкових зобов'язань з податку на додану вартість, визначена з суми одержаних авансів (попередньої оплати) за товари, інші матеріальні цінності, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (ви-конанню). Станом на 31.12.2018р. Інші оборотні активи складають - 1 186,0 тис.грн.

Зобов'язання.

Розмір зобов'язань Товариства за звітний період становить:

Тис. грн.

Види зобов'язань На 31.12.17 р. На 31.12.18 р.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання 38254 42002

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 25176 28311

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 4326 5368

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 7230
8423

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 4940
2123

Поточні кредиторська заборгованість за одержаними авансами 5288 1941

Інші поточні зобов'язання 1087 3978

Інші довгострокові фінансові зобов'язання

Довгострокові зобов'язання на дату балансу складають 42 002,0 тис.грн. та являють собою фінансову допомогу, отриману від юридичних осіб

Поточні зобов'язання.

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань відповідають нормам П(С)БО № 11 "Зобов'язання". Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному ви-знанні за справедливою вартістю.

Власний капітал.

Розмір власного капіталу Товариства за звітний період становить:

Тис. грн.

Види власного капіталу На 31.12.17 р. На 31.12.18 р.

Зареєстрований (пайовий капітал) 57 57

Капітал у дооцінках 38959 38959

Резервний капітал 99 99

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (52194) (58045)

Зареєстрований капітал Товариства складає 57 070 грн. грн., який поділено на 5 707 000 шт простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. На дату проведення аудиторської перевірки зареєстрований статутний капітал сформовано з дотриманням вимог чинного законодавства та сплачено у повному обсязі у встановлені за-конодавством терміни. Розмір статутного капіталу Товариства відповідає установчим документам Товариства.

Облік нерозподіленого прибутку та його використання ведеться у порядку ви-значеному відповідними нормативними документами з бухгалтерського обліку та Статуту Товариства.

На нашу думку, інформація про власний капітал та його структуру у фінансовій звітності ПАТ "Янцівський Гранітний Кар'єр" відображена у відповідності до вимог МСФЗ.

Капітал у дооцінках

Станом на 31.12.2018 року капітал у дооцінках складає 38 959,0 тис.грн:

- дооцінка активів, що проведена у 2012 році - 36 314,0 тис.грн.,

- інший додатковий капітал - 2 831,0 тис.грн.

Резервний капітал

Згідно із Статутом резервний капітал складено у попередніх фінансових роках з щорічних відрахувань від прибутку Товариства, що залишається після сплати податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету.

Використання додаткового та резервного капіталу у 2018 році не виявлено. Станом на 31.12.2018 року резервний капітал не змінився і складає 99,0 тис.грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Аудитор підтверджує правильність відображення непокритого збитку Товариства у сумі (58045) тис. грн. Непокритий збиток утворився в результаті збиткового фінансового результату від господарської діяльності Товариства у 2018 році.

Загальний розмір власного капіталу становить (18930) тис. грн.

Фінансові результати.

Аудитор вважає, що звіт про фінансові результати за 2018 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства, а також розкриває інформацію про них.

Методи визначення оподатковуваного прибутку відповідно до податкового обліку співпадають з методами, що регулюються Податковим кодексом України.

Доходи.

Аналізуючи облік доходів від діяльності Товариства, аудитор зробив висновок, що облік доходів, методика їх розподілу відповідає нормам МСФЗ.

Структура доходів Товариства складає:

Тис. грн.

Види доходів	На 31.12.17р.	На 31.12.18р.
Дохід від реалізації товарів, послуг	26390	46517
Інші операційні доходи	285	1448

Вказані доходи відображалися на підставі первинних документів - актів виконаних робіт, накладних, банківських документів та бухгалтерських розрахунків.

Дохід від реалізації товарів, послуг складається із доходів від реалізації готової продукції у сумі 46 273,0 тис.грн. (без ПДВ) та доходів від реалізації послуг у сумі 244,0 тис.грн. (без ПДВ);

Інші операційні доходи склалися із доходів від реалізації оборотних активів - 1 407,0 тис.грн., доходів від операційної оренди активів - 39,0.грн., доходів від операційної курсової різниці - 1,0 тис.грн., та інших доходи - 1,0 тис.грн. Відхилень між даними первинних документів, бухгалтерським обліком та фінансовою звітністю аудитором не встановлено.

Принципи визнання податкових доходів за період, який перевіряється відпові-

Витрати виробництва та обігу.

Аналізуючи облік витрат на виробництво та обіг, аудитором зроблено висновок, що склад витрат, методика їх розподілу відповідає нормам МСФЗ.

Структура витрат Товариства складає:

Тис. грн.

Види витрат	На 31.12.17р.	На 31.12.18р.
Адміністративні витрати	3934	5284
Витрати на збут	3978	6832
Інші операційні витрати	3375	13841

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

Відхилень між даними первинних документів, бухгалтерським обліком та фінансовою звітністю аудитором не встановлено.

Принципи визнання податкових витрат за період, який перевіряється відпові-

Стан бухгалтерського обліку та звітності.

Принципи та методи відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій відповідають чинному законодавству та національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Складання фінансової звітності на підприємстві здійснюється своєчасно та в повному обсязі. Достовірність облікових та фактичних показників підтверджується обов'язковою щорічною інвентаризацією.

Фінансова звітність підприємства відповідає нормам МСФЗ та іншим нормативним документам з питань організації бухгалтерського обліку.

Показники фінансової звітності ПАТ "ЯНЦІВСЬКИЙ ГРАНІТНИЙ КАР'ЄР" підтверджуються первинними документами, показники окремих форм звітності відповідають один одному.

Відповідно до МСФЗ аудитором визнано, що діюча система провадження бухгалтерського обліку на підприємстві в цілому задовольняє нормам чинного законодавства з організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Особлива інформація яка може вплинути на фінансово-господарський стан Товариства.

Згідно із порядком надання особливої інформації, яка може вплинути на фінансово-господарський стан Товариства, визначеної у ч.1 ст.41 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 р., аудитор надає інформацію про наступне:

- " рішення про викуп власних акцій у 2018 році не приймалися;
- " отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% активів емітента не відбувалося;
- " у 2018 році було переобрано Наглядову раду згідно протоколу річних загальних зборів ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" від 26.04.2018р.;
- " зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій не відбувалося;
- " рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв не приймалися;
- " рішення вищого органу емітента про зменшення статутного капіталу не приймалися;
- " порушення справи про банкрутство емітента або винесення ухвали про його санацію не відбувалося;
- " рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента не приймалося.

Аудитори зазначають, що розрахункова вартість чистих активів Товариства складає -18930 тис. грн., що менше за величину зареєстрованого статутного капіталу Товариства.

Згідно із нормами ст.155 п.3 ЦКУ керівництво Товариства повинно врахувати, що якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів Товариства виявиться меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане буде оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.

Інша допоміжна інформація.

Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягає аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність")

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між інформацією, розкритою у складі фінансової звітності, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з нею.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства"

Структура корпоративного управління відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та складається із наступних органів:

Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада;

Директор;

Ревізійна комісія.

Порядок утворення органів управління, їх компетенція та порядок організації роботи і відповідальність визначені Статутом Товариства та відповідними положеннями.

Під час здійснення аудиту не отримано свідоцтва того, що на Товаристві був створений комітет з питань аудиту чи запроваджено посаду внутрішнього аудитора згідно ст.56 Закону України "Про акціонерні товариства".

За результатами проведеного аудиту встановлено, що Товариством в цілому дотримуються принципи корпоративного управління щодо структури, порядку утворення органів управління та порядку їх функціонування.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Під час аудиту не ідентифіковано фактів чи тверджень, що свідчать про суттєве викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Інші показники

З урахуванням фактичних результатів діяльності за 2018 рік, фінансовий стан ПАТ "Янцівський гранітний кар'єр" на 31 грудня 2018 року характеризується такими показниками:

№

Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану підприємства	Орієнтовне позитивне значення показника	Значення показника на 31.12.17	Значення показника на 31.12.18
1	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)			
	$K1 = \text{Оборотні активи} : \text{Поточні зобов'язання}$	1,0 - 2,0	0,72	0,75

2	Коефіцієнт абсолютної ліквідності $K3 = (\text{Поточні фінансові інвестиції} + \text{Грошові кошти та їх еквіваленти}) : \text{Поточні зобов'язання}$
	0,25 - 0,5 0,0013 0,0038
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (незалежності, автономії) $K5 = \text{Власний капітал} : \text{Під-сумок активу балансу}$
	0,25 - 0,5 -0,18 -0,26
4	Коефіцієнт структури ка-піталу (фінан-сування) $K6 = (\text{Забезпечення наступ-них витрат і платежів} + \text{Короткострокова креди-торська заборгованість} + \text{Довгострокова кредиторська заборгова-ність}) : \text{Власний капітал}$
	0,5 - 1,0 -6,6 -4,87

Аналіз ліквідності підприємства здійснюється за даними балансу та дозволяє визначити спроможність підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. Аналіз ліквідності підприємства здійснюється шляхом розрахунку таких показників (коефіцієнтів): коефіцієнта покриття, коефіцієнта швидкої ліквідності, коефіцієнта абсолютної ліквідності та чистого оборотного капіталу.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році нижче ніж орієнтовне позитивне значення.

Значення показника у 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року, збільшилося. Це обумовлено, збільшенням загальної суми оборотних активів в порівнянні з розміром короткострокової кредиторської заборгованості.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році не відповідає орієнтовному позитивному значенню. Це свідчить про неможливість підприємства негайно сплачувати борги через відсутність необхідної суми грошових засобів.

Значення показника 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року, збільшилося, що показує на збільшення суми грошових коштів підприємства в порівнянні з минулим роком.

Коефіцієнт фінансової стійкості (незалежності або автономії) показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році має від'ємне значення, це обумовлене тим що підсумок за розділом I Пасива Баланса "Власний капітал" має від'ємне значення. Значення коефіцієнта за 2018 рік показує на незначну вагу власного капіталу підприємства в зрівнянні з загальною сумою засобів.

Значення показника 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2018 року зменшилося в наслідок збиткового фінансового результату діяльності у 2018 році. За цих умов у підприємства знижено можливість автономно діяти за рахунок власного капіталу.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) характеризує залежність підприємства від залучених засобів.

Згідно з показниками розмір цього коефіцієнту у 2018 році має від'ємне значення та не перевищує орієнтовне позитивне значення, що підтверджує залежність підприємства від залучених коштів.

Значення показника 2018 року в зрівнянні з аналогічним показником 2017 року зменшилося, що обумовлено збільшенням загальної суми довгострокових зобов'язань у співвідношенні до власного капіталу Товариства.

Основні відомості про аудитора

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фі-рма "Даниленко і партнери"

Інд. номер 38278138

Місцезнаходження: м. Харків, вул. Ясна, б.2

Реєстраційні дані: Зареєстровано Виконкомом Харківської міської ради

18.07.2012 р. за № 10105262237.

Номер та дата видачі Свідоцтва про вне-сення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво № 4532 видане за рішенням Ауди-торської палати України від 27 вересня 2012 р. за № 257/3.

Інформація про аудитора Семенихіна Юлія Олегівна

Сертифікат аудитора - Серія "А" № 006838, ви-даний на підставі рішення

Аудиторської палати України від 06.07.2011 р. за № 233

Контактний телефон (050) 976 35 99

Дата і номер договору на проведення ауди-ту Договір № 19/02 від "06" березня 2019 року.

Дата початку та дата закінчення проведен-ня аудиту з "06" березня 2019 р. по "10" квітня 2019 р.

Дата аудиторського висновку "10" квітня 2019 року.

Аудиторський висновок складено у 3-х примірниках, один з яких знаходиться у аудитора.

Аудитор: _____ Семенихіна Ю.О.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки це відомо управлінському персоналу Товариства, 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. Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

**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
26.04.2018	27.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента