

## Титульний аркуш

29.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 502

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Літвін Денис Васильович

(прізвище та ініціали керівника)

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

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00191916
4. Місцезнаходження: 20254, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Ватутіне, вул. Індустріальна, 11
5. Міжміський код, телефон та факс: 0474062434, 0474027992
6. Адреса електронної пошти: 00191916@afr.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 26.04.2019, Річна звітність затверджена протоколом Наглядової Ради від 26.04.2019
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

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

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[http://vkv.emitents.net.ua/ua/docs/?fg\\_id=33](http://vkv.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33)

(адреса сторінки)

29.04.2019

(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	
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	X
8. Штрафні санкції емітента	
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 цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
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 виникала протягом звітного періоду  | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій  |   |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття  |   |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям  |   |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен 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:   |   |
| Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв) - Фонд державного майна України. (Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника - 00032945).  |   |

Нижче наведена інформація протягом звітного періоду у емітента (не проводилась, не здійснювалась, була відсутня, не виникала, не відбувалась):

2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності
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

8. Штрафні санкції емітента

10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)

- 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)

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

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

2) інформація про облігації емітента

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

4) інформація про похідні цінні папери емітента

5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

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

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 кожен 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

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

АОО №560666

**3. Дата проведення державної реєстрації**

20.07.1995

**4. Територія (область)**

Черкаська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

5910535,75

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

0

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

0

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

264

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

23.20 - Виробництво вогнетривких виробів

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

43.93 - Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "УкрСиббанк"

2) МФО банку

351005

3) Поточний рахунок

26006878835240

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

АТ "УкрСиббанк"

5) МФО банку

351005

6) Поточний рахунок

26006878835240



## 16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	690/408/17	Ватутінський міський суд Черкаської області	Закітній М.М Водій АТЦ Товариства	ПрАТ "ВКВ"	-	Зміна істотних умов праці, стягнення доплати за ненормований робочий день та оплати за роботу в надурочний час	справа на етапі розгляду
Примітки:							

## **XI. Опис бізнесу**

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

Товариство після рішення загальних зборів акціонерів 11.04.2018 року змінило тип товариства з "Публічного" на "Приватне" виконавши всі вимоги НКЦПФР. Товариство розташоване в м. Ватутіне, Черкаської області і є одним з найбільших в Україні підприємств з видобутку та переробки вторинних каолінів для спеціалізованих підприємств вогнетривкого комплексу з виробництва алюмосилікатних вогнетривів для металургії, енергетики, машинобудування, будівництва та ін. Сировинною базою комбінату є високоякісні вторинні каоліни, які розробляються зараз на Мурзинському родовищі. До складу Товариства входять наступні структурні підрозділи:

1. 2 кар'єри ( Новоселицький каоліновий кар'єр (законсервований з другого півріччя 2006 року), Мурзинський каоліновий кар'єр);
2. шамотовипалювальний цех (в т.ч. помольне відділення);
3. залізнична дільниця;
4. допоміжні служби (відділ управління якості, лабораторії, склади та інші).

Дочірніх підприємства, філій та представництв Товариство не має.

**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**

Всі працівники працюють згідно встановлених графіків додержання Закону України.

У 2018 році середньооблікова чисельність працівників склала 264 чоловіки та виросла згідно 2017 року на 7 осіб.

Працівників які працюють на умовах неповного робочого часу -1

Позаштатних працівників та осіб що працюють за сумісництвом -7

Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам. Для досягнення високого рівня працівників вживаються такі заходи:

- постійне навчання та введення працівників у систему управління якістю підприємства, спрямоване на розуміння кожним працівником політики керівництва в галузі якості та усвідомлення індивідуального вкладу у підтримці та удосконаленні системи якості;
- проведення виробничо-економічного навчання згідно стандарту СТП 71-20/4 "Навчання та підвищення кваліфікації персоналу";
- проведення оцінки персоналу згідно стандарту СТП 71-20/5 "Оцінка компетентності персоналу";
- визначення задоволеності персоналу шляхом анкетування згідно стандарту СТП 71-20/2 "Оцінка задоволеності персоналу".

Для стимулювання персоналу, як колективу, так і для кожного працівника окремо працює система згідно стандартів: СТП 71-20/3 "Мотивація персоналу. Система грейдів", СТП 71-20/1 "Преміювання персоналу".

ФОП склав 39 295,1 тис. грн та виріс відносно 2017 року (29 134,8тис.грн) на 34,9%.

Товариством у 2018 році було проведено навчання:

- з питань охорони праці - 15 чоловік;
- у навчальних закладах за договором(за професією) 44 чоловіка
- навчання з підвищення кваліфікації (підвищення розряду) пройшли 2 чоловіки

На професійне навчання працівників комбінату (за професією) у 2018 році було використано 69,5 тис. грн.

На навчання з охорони праці у 2018 році було використано 40,9 тис. грн

**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**  
Найменування об'єднання: Черкаська Торгово-промислова палата

Місцезнаходження об'єднання: 18002, м. Черкаси, вул. Небесної Сотні, 105

Черкаська Торгово-промислова палата - один з потужних центрів ділової активності та бізнес-комунікацій у Черкаській області. Черкаська ТПП стала ефективним і компетентним діловим партнером багатьох підприємств, організацій, торгово-промислових палат, державних установ як в Україні, так і за кордоном. Стратегічний напрямок Черкаської ТПП - сприяння розвитку бізнесу членів Черкаської ТПП та захист їхніх інтересів. ПрАТ "ВКВ" є членом Черкаської ТПП.

**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**

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами. Не мало вкладів, не отримувало фінансовий результат від спільної діяльності.

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили протягом періоду.

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

-до складу основних засобів відносяться будівлі і споруди, машини і обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар, меблі, та інші основні засоби з терміном експлуатації більше 365 днів та вартістю більше 6000 грн. Амортизація основних засобів за винятком горних активів та МНМА нараховується із застосуванням прямолінійного методу

амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом;

-запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації;

-вибуття запасів проводиться по методу ФІФО;

- нарахування резерву сумнівних боргів проводиться виходячи із платоспроможності окремих дебіторів;

З метою рівномірного розподілу витрат на заробітну плату протягом звітного року створювалися на підприємстві резерви для забезпечення оплати відпусток та для забезпечення

виплат премій згідно умов трудових контрактів .

Суму забезпечення на виплату відпусток визначали щомісяця виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Суму забезпечення на виплату премій нараховували щомісяця, виходячи із розрахунку даних начальника відділу управління персоналом.

З метою рівномірного розподілу витрат на рекультивацію земель, використаних для видобутку каоліну, створювали резерви для забезпечення відновлення земельних ділянок. Суму забезпечень відновлення земельних ділянок Мурзинського каолінового кар'єру та Новоселицького каолінового кар'єру нараховували відповідно до даних завідувача гірничими роботами (Обґрунтування грошових витрат на закриття кар'єрів). Сума забезпечення може бути переглянута протягом року ( за потребою) на підставі даних розрахунку, що виконується завідувачем гірничими роботами .

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

Товариство розташоване в м. Ватутіне, Черкаської області і є одним з найбільших в Україні підприємств з видобутку та переробки вторинних каолінів для спеціалізованих підприємств вогнетривкого комплексу з виробництва алюмосилікатних вогнетривів для металургії, енергетики, машинобудування, будівництва та ін. Сировинною базою комбінату є високоякісні вторинні каоліни, які розробляються зараз на Мурзинському родовищі, яке входить в структуру Товариства. Товариство добуває та виробляє наступні види вогнетривкої продукції:

Каолін (МК) глиноподібна гірнича порода білого або сірого з відтінками кольорів, яка складається з каолініту з незначною кількістю шкідливих домішок. За вогнетривкістю розподіляється на чотири марки. Використовується як сировина для вогнетривкої продукції, яка виробляється комбінатом, також для виробництва кераміки, санфаянсу та у цементній промисловості.

Шамот шматковий, каолін кальцинований шматковий це вогнетривкий матеріал, що виробляється шляхом обпалювання каоліну в обертових печах при температурі утворення муллиту, який містить у собі глинозем та кремнезем. Основними властивостями продукції являється висока вогнетривкість 1690-1770 ОС, сталий коефіцієнт температурного розширення

до 0,03%, високий вміст оксиду алюмінію 33- 44%, низький вміст оксиду заліза 1,0-2,5, низьке водопоглинання 2,4-6,0% та ін. (залежно від марки продукції). Продукція використовується як сировина для виробництва формованих вогнетривів та вогнетривких бетонів. Шамот кусковий виготовляється наступних марок: ШКМ-0, ШКМ-1, ШКМ-2, ШКМ-3, ШКМ-4, ШКМ-4(КЦ) ШК-44, ШК-42, ШК-40, ШК-38, ШК-35, ШВ-2. Використовується як наповнювач у виробництві вогнетривких виробів та неформованих вогнетривів.

Мертель вогнетривкий алюмосилікатний (МШ -39) порошок тонкого помолу. Складається з шамоту, каоліну Використовується у вигляді будівельного розчину для заповнення швів у вогнетривкій кладці промислових печей та інших теплових агрегатів.

Шамот фракційний шамот зазначеного хімічного та гранулометричного складу. Виробляється шляхом розсіву шматкового шамоту. В залежності від зернового складу використовується як заповнювач для бетонних виробів, сумішей, керамічних мас, протипригарних покриттів, для виготовлення форм при точному литві, а також для виробництва мертєлів, набивних мас, обмазок.

Порошок каоліновий (ПК-35) висушений та змелений до порошкоподібного стану каолін зі змістом оксиду алюмінію не менше 35 %. Використовується як коригуюча добавка при виготовленні санфаянсу, фарфору та цементу, як стабілізуючий наповнювач для гуми, паперу, клею, фарб, емалей, замазок та інше.

Метакаолін (МК-40) синтетичний пуцолан у вигляді аморфного дегідратованого порошку алюмосилікатного складу, одержуваного шляхом кальцинації та диспергування вторинного каоліну з вмістом оксиду алюмінію не менше 40 %. Використовується як мінеральна добавка або дрібнодисперсний наповнювач в сухих сумішах, геоцементях, вогнетривах, гумі, полімерах та інше. Виробляється як гранульований так і тонкого помолу.

Каолін кальциновий санітарний, отриманий шляхом теплової обробки каолінів з обов'язковою кацінацією в обертових печах за температури, що забезпечує отримання стабільних властивостей продукту. Використовується на підприємствах керамічної індустрії, як добавка до керамічних сумішей у якості стабілізатора форми виробу під час випалювання та випуску виробів значних розмірів (сан кераміка), у вигляді порошку для виробництва фарб, керамічних мас.

Порошок шамото-каоліновий (ПШК)- складається із суміші шамоту та каоліну, отриманий при випалі каоліну шляхом уловлюванні пилу з відхідних газів на електрофільтрах обертових печей. Використовується в якості сировини при виготовленні:заповнювачів вогнетривких, вогнетривких бетонних виробів, мас, сумішей, теплоізоляційних та інших матеріалів, тощо.

Основною продукцією товариства за обсягами є шамот кусковий та каолін кальцинований

шамоту кускового 8 615 тон (Україна), каоліну кальцинованого кускового марок ШК-44, ШК-35 - 114 516 тон. (експорт),

За 2018 рік підприємством вироблено вогнетривкої продукції 143 180 тн

91,3% реалізації - продукція на експорт Середня ціна реалізаційної продукції на експорт складає 3526,78 грн. за 1 тн.

Основними клієнтами комбінату є:

Зарубіжжя-компанія "IRMC" (Франція),

Україна - ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат"; ПАТ "Великоанадольський вогнетривкий комбінат", ПАТ "Запоріжжєвогнетрив".

Росія - ЗАТ "Алітер-Аксі", Богдановичське ВАТ "Вогнетриви", "Боровичский комбинат огнеупоров", ЗАТ "Підприємство Мастер Бетон", ЗАТ "Кераліт", ТОВ "Профікс-Вороніж", "Огнеупорэкспорт", "БМГ-Трейд", "Сухолозький комбінат вогнетривів"

Основними ризиками в діяльності підприємства є:

1.Загроза появи нових конкурентів з Китаю

2.Зростання цін на енергетичні ресурси

3.Політична нестабільність

Заходи до зменшення ризиків

1.Виробництво продукції за конкурентними цінами.

2.Впровадження заходів по енергозбереженню

Продукція відвантажувалась та транспортувалась з комбінату іноземним споживачам згідно контрактів та у відповідності з умовами "Інкотермс 2010": ДАР - автомобільним (Франція, Росія, Угорщина, Німеччина, Польща), FCA - автомобільним (Німеччина, Росія, Польща, Чехія); DAP - залізничним в напіввагонах (Польща, Росія, Словаччина); FOB - морським транспортом (Туреччина, Іспанія, Італія), CFR- морським (Туреччина, Греція, Ізраїль, Тайланд, Малазія, Індонезія, Корея, Індія). У відповідності з вимогами міжнародних правил і норм торгівлі, залучались до цього транспортно-експедиційні підприємства, сюрвейерські організації, судові агенти та судновласники, страхові компанії та інспекції.

Збут продукції та пошук споживачів проводиться спеціалістами відділу маркетингу та збуту, розрахунки за продукцію проводяться в грошовій формі через банківські рахунки. Поставки здійснюються морським транспортом з портів Чорного моря (Одеса, Ізмаїл), Дніпро-Бузький морський порт, залізничним транспортом в усі країни, сусідні з Україною, автомобільним транспортом. Комбінат має можливість відправляти продукцію навалом та запаковану в біг-беги та в біг-беги на дерев'яних піддонах (палетах) по 1 тн., мішки по 25 кг.

Основною сировинною базою комбінату є вторинні каоліни, які розробляються на Мурзинському родовищі. Також підприємство для виробництва деяких високих марок шамоту використовує каолін з Обозновського родовища - постачальник Кіровоградське Рудоуправління.

Зменшення загального попиту на шамот в Європі змушує його виробників до посилення конкурентної боротьби за існуючі ринки збуту. В значній мірі зменшення попиту на шамот в країнах Європи обумовлено поставками до споживачів готових вогнетривких виробів та неформованої вогнетривкої продукції з Китаю, Індії, США, Туреччини, що вже змусило зменшити виробництво продукції з шамоту на європейських підприємствах. Крім цього, зменшення попиту зумовлене поступовим скороченням питомого споживання вогнетривів в основних сферах застосування. Тенденції зменшення попиту на вогнетриви зумовлено

підвищенням якості вогнетривких виробів та переходом до нових технологій, які вимагають високоефективних матеріалів.

На підприємстві проводяться роботи з пошуку енергозберігаючих технологій діючого виробництва та застосування ресурсозберігаючих технологій.

ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" спеціалізується по видобутку каоліну та виробництву неформованих алюмосилікатних вогнетривів. За світовим рівнем якості каолін, що добувається комбінатом, один із кращих і майже не поступається китайському, цінність його визначається вмістом оксиду алюмінію 33-44 %. Даний показник безпосередньо впливає на якість шамоту та вогнетривких виробів. Таких каолінових родовищ, що мають промислове значення, небагато. Крім України і Китаю, вони є у США і Франції. Продукція екологічно чиста та радіаційно безпечна, що підтверджується сертифікатами радіаційної якості та результатами санітарно-гігієнічного висновку. Виробництво кускового шамоту проводиться при обов'язковій умові збереження навколишнього середовища, яка закріплена екологічною політикою підприємства по охороні навколишнього середовища.

Основними конкурентами Товариства на Європейському ринку є виробники з Китаю, Франції, США, Чехії, Ізраїлю, Німеччини. В Україні - підприємства, що є виробниками сировини для алюмосилікатних виробів.

Перевагами підприємства у порівнянні з конкурентами є те, що підприємство має власне гірське виробництво по добуванню сировини, а також висока якість продукції. На комбінаті існує політика в області якості та впроваджена система менеджменту якості відповідно міжнародним стандартам ISO 9001:2008, а також політика в області охорони навколишнього природного середовища.

Комбінат постійно заявляє про себе на міжнародній виставці CERAMITEC в Мюнхені (Німеччина), яка проводиться один раз в три роки.

- Дипломом "Вища проба".

- Диплом переможця Всеукраїнського національного конкурсу "100 кращих товарів України" у 2010 році.

- Диплом переможця регіонального конкурсу "100 кращих товарів України" у 2013 році.

**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 не проводилося, крім заміни застарілого обладнання та капітального ремонту обладнання. В 2015 році було придбано дилатометр DIL 402 PC, аналізатор вологості MA-160 (вартістю 148 627,00 грн.), колісний екскаватор JCB JS200W вартістю 2 056 692,00 грн.), щіти контролю і управління агрегатами живлення (вартістю 600 000,00 грн.), каркас з траверсами (вартістю 340 000,00 грн.). В 2016 були відчужені наступні активи: продано базу відпочинку "Вогнетривник". Наслідки кризи, яка мала місце на підприємствах гірничо-металургійного комплексу позначилися в 2016 р. і на ПрАТ "ВКВ".

Протягом 2017 року значних відчужень активів підприємство не заключало.

Електрофільтр для ремонту ділянки газоходу вартістю 918,5 тис.грн

Електрообладнання для модернізації печі - 1 799,7 тис.грн

Бурової установки - 891,5 тис.грн

Обладнання для вдосконалення автоматичної роботи печі №1 -32 385,8 тис.грн

У 2018 році підприємство здійснило витрати на придбання обладнання та послуги на суму 7 691 тис.грн в т.ч. для модернізації та ремонту обертової печі №1 в т.ч.

Індукційний нагрівач підшипн ТІН 220М/MV SKF 220V- 346,25 тис.грн

Електрообладнання для модернізації печі - 3 119,1 тис.грн

апаратутра для керування екскаватором - 371,7 тис.грн

Щекова дробарка ВВ200, 3/Н-400 В, 50Гц-410,7 тис.грн

Панель керування АСК пальником для печі + програмне забезпечення-610,1 тис.грн

Також підприємство витратило більше 10 млн грн. на оплату послуг підрядним організаціям для модернізації існуючого обладнання.

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

Основні засоби, що застосовуються в виробничих процесах Товариства, є його власністю. Передачі в оренду та будь, які правочини з основними засобами не проводилось протягом звітного року. Орендованих об'єктів у Товариства на балансі не має. Виробнича проектна потужність обертових печей становить 320 тис. тн в рік (шамоту) кускового.

Основні засоби розміщені та використовуються за місцем знаходження Товариства, їх утримання проводиться за рахунок господарської діяльності Товариства. Екологічні питання не мають значного впливу, що могли б позначитися на використанні активів підприємства

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

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства є частково залежність від законодавчих змін. Для стабільної роботи Товариства так як для більшості виробничих підприємств України повинна бути стала як законодавча так і економічна політика держави з необтяжливими податками та зборами, а також стабільними цінами на природні монополії (газ



природний, електроенергію, залізничні перевезення). Треба зазначити, що діюча система оподаткування для виробника обтяжлива. Особливо податок на додану вартість, що відволікає значні обігові кошти експортерів, в період бюджетного відшкодування цього податку, які не можна використати вчасно на інвестиційні програми та інші заходи.

Зважаючи на те, що виробництво продукції є енергомістким, то різкі зміни в частині цін на енергоносії на державному рівні вносять і зміни в частині цінової політики підприємства, обсягів збуту, виробництва.

Проблемним в роботі для гірничої дільниці є кліматичні умови.

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

Товариство здійснює свою фінансово-господарську діяльність за допомогою оптимального фінансового забезпечення власними обіговими та залученими коштами. Підприємство користувалося залученими коштами (в сумі 8 271 тис.євро) від компанії "IMERYS" Франція, в склад якої входить підприємство-акціонер "IRMC" Франція.

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

Товариством укладаються договори та контракти терміном дії на один рік. На кінець звітного періоду у Товариства не було укладених, але не виконаних договорів та контрактів - протягом звітного року Товариство виконало всі зобов'язання з відвантаження продукції. Договори на поставку запасів та послуг також укладаються на рік і можуть, в разі необхідності, пролонгуватися, або обновлюватися. Такі договори також виконані.

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

У зв'язку з продовженням кризи в гірничо-металургійному комплексі та в цілому у всій державі та відповідно зменшенням попиту на використання вогнетривкої продукції, основною стратегією розвитку товариства є утримання існуючого ринку збуту та завоювання нового, шляхом встановлення оптимальної ціни на продукцію та збільшення асортименту продукції.

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

Витрати на дослідження та розробки в звітному році не проводились.

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

Емітент вважає, що повністю розкрив інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства.

#### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Правління	Голова Правління Заступник Голови Правління Член Правління Член Правління	Літвін Денис Васильович Прокопенко Андрій Володимирович Демянчук Ігор Іванович Бобков Олексій Сергійович
Наглядова рада	Голова Наглядової Ради Член Наглядової Ради Член Наглядової Ради	Геррі Рудольф Постумус Стефані Ніколь Ізабель Тассо Жером Будольф Отфьой
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Алан Парте Пюстонен Наталія Олександрівна Василенко Тетяна Володимирівна

#### **V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

- 1) Посада  
Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Літвін Денис Васильович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1973
- 5) Освіта  
Вища. Приазовський Державний технічний університет, Київський університет ім.Шевченка
- 6) Стаж роботи (років)  
27
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "ВКВ", 00191916, Голова правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Посадову особу обрано у зв'язку з необхідністю формування складу Правління.

Не обіймає посад на інших підприємствах.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 27 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Голова Правління ПрАТ "ВКВ".

- 1) Посада  
Член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Дем'янчук Ігор Іванович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1976
- 5) Освіта  
Повна вища. Київський політехнічний інститут. Хімічна технологія тугоплавких неметалевих і силікатних матеріалів
- 6) Стаж роботи (років)  
19
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "ІнтерТайл", -, Директор департаменту з виробництва та ремонтних робіт, директор з виробництва
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Загальний стаж роботи - 19 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПрАТ "ВКВ"- Директор департаменту з виробництва та ремонтних робіт, директор з виробництва ПрАТ "ІнтерТайл".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) Посада  
Член Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Бобков Олексій Сергійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1976
- 5) Освіта  
Освіта вища: Дніпропетровська Державна металургійна академія, Державний інститут післядипломної освіти керівників і спеціалістів металургійного комплексу
- 6) Стаж роботи (років)  
22
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "ВКВ", 00191916, Член Правління, директор департаменту маркетингу та збуту.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Загальний стаж роботи - 22 роки.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Інші посади, які обіймала особа протягом останніх п'яти років: член Правління ПрАТ "ВКВ", директор департаменту маркетингу та збуту ПрАТ "ВКВ".

1) Посада

Голова Наглядової Ради (представник акціонера)

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

Геррі Рудольф Постумус

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1968

5) Освіта

Вища освіта. UNISA(2005) MBA - Gordon Institute of Business Science (2007). Освіта: В:TECH Operations Management

6) Стаж роботи (років)

25

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

Imerys Aluminates (Chamotte & Mulcoa), -, Операційний директор

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 25 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Раніше працював Операційного директора Imerys Aluminates (Chamotte & Mulcoa).

Геррі Рудольф Постумус є представником акціонера "юридичної особи" ІМЕРИС РІФРАКТОРІ МІНЕРАЛІЗ КЛЕРАК / IMERYS REFRACTORY MINERALS CLERAC, 320091119, ФРАНЦІЯ

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

1) Посада

Член Наглядової Ради (представник акціонера)

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

Жером Будольф Отфьой

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

Вища освіта. Закінчив ESCP (Школа бізнесу Парижу) 1998 р. Освіта Бакалавр в управлінні

6) Стаж роботи (років)

- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
Imerys в Парижі, -, Фінансовий директор щодо каоліну (з 2012р.)
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 15 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Фінансовим директором щодо каоліну (з 2012р.) у Imerys в Парижі.

Жером Будольф Отфьо є представником акціонера "юридичної особи" ІМЕРИС РІФРАКТОРІ МІНЕРАЛІЗ КЛЕРАК / IMERYS REFRACTORY MINERALS CLERAC, 320091119, ФРАНЦІЯ

Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

- 1) Посада  
Член Наглядової Ради (представник акціонера)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Стефані Ніколь Тассо
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1972
- 5) Освіта  
Вища освіта. Закінчила ESC, Бордо,
- 6) Стаж роботи (років)  
7
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
IMERYYS, -, Працювала провайдером логістики компанії
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Обіймає посаду менеджера каналу поставок Європи компанії IMERYYS.  
Стефані Ніколь Тассо є представником акціонера "юридичної особи" ІМЕРИС РІФРАКТОРІ МІНЕРАЛІЗ КЛЕРАК / IMERYYS REFRACTORY MINERALS CLERAC, 320091119, ФРАНЦІЯ  
Загальний стаж роботи - 7 років.  
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Наглядової Ради, менеджер каналу поставок Європи компанії Imerys, провайдером логістики Imerys.  
Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

- 1) Посада  
Голова Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Алан Парте

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1982

5) Освіта

Закінчив гірничий інститут Париж Сорбона INSEA, інженер, бізнес менеджер.

6) Стаж роботи (років)

6

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

Mckinsey&Company, -, займав посаду консультант

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Обіймає посаду Менеджер по стратегії та розвитку компанії IMERYS.

Загальний стаж роботи - 6 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Менеджер з питань Стратегії та Розвитку компанії.

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Пюстонен Наталія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1976

5) Освіта

Освіта вища Київський Національний Економічний Університет, кваліфікація - магістр з державних фінансів

6) Стаж роботи (років)

23

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

ПрАТ "ВКВ", 00191916, Економіст

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.04.2018, обрано на 1 рік

9) Опис

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.

Загальний стаж роботи - 23 роки.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Обіймає посаду начальника ВУП ПрАТ "ВКВ" .

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - начальник ВУП ПрАТ "ВКВ", економіст ПрАТ "ВКВ".

- 1) Посада  
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Василенко Тетяна Володимирівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1979
- 5) Освіта  
Вища. Міжрегіональна академія управління персоналом, кваліфікація - юрист
- 6) Стаж роботи (років)  
23
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "ВКВ", 00191916, Начальник юридичного бюро
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Обіймає посаду Начальник юридичного бюро ПрАТ "ВКВ"

Загальний стаж керівної роботи -23 роки.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Начальник юридичного бюро ПрАТ "ВКВ". Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

- 1) Посада  
Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Ільїна Ірина Володимирівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1967
- 5) Освіта  
Повна вища. Новосибірський електротехнічний інститут
- 6) Стаж роботи (років)  
29
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ТОВ "АФ "Фінансове агентство", -, Директор
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
25.01.2016, обрано невизначений
- 9) Опис  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Обіймає посаду головного бухгалтера ПрАТ "ВКВ".

Загальний стаж роботи - 29 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - головний бухгалтер ПрАТ "ВКВ".

- 1) Посада  
Заступник Голови Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Прокопенко Андрій Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження  
1975
- 5) Освіта  
Повна вища. Харківський авіаційний інститут, спеціальність-економіка
- 6) Стаж роботи (років)  
19
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПрАТ "ВКВ", 00191916, Фінансовий контролер, директор департаменту фінансів
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
11.04.2018, обрано на 1 рік
- 9) Опис  
Посадова особа не дала згоду на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".

Не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.

Загальний стаж роботи - 19 років .

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПрАТ "ВКВ"- Фінансовий контролер ПрАТ "ВКВ", директор департаменту фінансів ПрАТ "ВКВ"



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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Літвін Денис Васильович		0	0	0	0
Член Правління	Дем'янчук Ігор Іванович		0	0	0	0
Член Правління	Бобков Олексій Сергійович		0	0	0	0
Голова Наглядової Ради (представник акціонера)	Геррі Рудольф Постумус		0	0	0	0
Член Наглядової Ради (представник акціонера)	Жером Будольт Отфьой		0	0	0	0
Член Наглядової Ради (представник акціонера)	Стефані Ніколь Тассо		0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Алан Парте		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Пюстонен Наталія Олександрівна		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Василенко Тетяна Володимирівна		2 000	0,00845947	2 000	0
Головний бухгалтер	Ільїна Ірина Володимирівна		0	0	0	0
Заступник Голови Правління	Прокопенко Андрій Володимирович		0	0	0	0
Усього			2 000	0,00845947	2 000	0

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

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

В існуючих умовах господарювання, що загострені кризою та спадом економіки України, неможливо робити достатньо впевнені прогнози й детальні плани.

Проте, Товариство планує займатися основними видами діяльності, а також нарощувати обсяги наданих послуг із залучення до справи нових ділових партнерів.

Істотними факторами, які можуть негативно вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є :

- " збільшення оподаткування,
- " рост інфляції,
- " зростання цін.

Істотними факторами, які можуть позитивно вплинути на діяльність емітента є:

- " стабілізація курсу іноземної валюти до гривні,
- " зменшення кредитних ставок,
- " зменшення цін на енергоносії та встановлення пільгових цін на енергоносії,
- " істотне розширення ринку збуту,
- " стабілізація економічного та політичного становища в країні в цілому,
- " можливість отримання відстрочення платежів

На 2019 рік по ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів"" в програмі інвестицій заплановано:

19 086,4 тисяч грн. капітальні ремонти обладнання

37 730,4 тисяч грн. гірничопідготовчі роботи ( розкрив на Мурзинському каоліновому кар'єрі )

25 374,8 тисяч грн. нові проекти щодо поліпшення ефективності виробництва

12 640,0 тисяч грн. продовження проектів 2018 року щодо поліпшення ефективності виробництва (реконструкція обертової печі №1 та супутнього обладнання )

Всього Капітальних інвестицій на 2019 рік 94 831 тис. грн

Прогнозні дати початку та закінчення робіт - в залежності від фінансової можливості емітента та організаційних моментів.

Емітент планує придбавати активи за рахунок власних чи залучених коштів.

Характер та причини таких планів пов'язані із :

- " збільшення прибутковості підприємства,
- " утримання основних засобів в робочому стані,
- " дотримання правил експлуатації обладнання та техніки безпеки на підприємстві,
- " підтримання конкурентоспроможності та ринкової вартості комплексу обладнання,

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Перспективи подальшого розвитку емітента визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової та інвестиційної політики. Для емітента необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності. Розвиток Товариства пов'язаний з реконструкцією та модернізацією існуючого обладнання та придбання нового сучасного високопродуктивного устаткування, відведення земель для добування сировини ( каоліну кускового).

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

У звітному періоді емітент не вчиняв правочинів з похідними цінними паперами та деривативами.

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

Завдань та політики Товариства щодо управління фінансовими ризиками немає.

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

- ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання; ринковий ризик складається з ризику процентної банківської ставки і цінового ризику.

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

Підприємство піддається валютному ризику, оскільки в більшості договірних умов передбачено залежність ціни від зміни курсу валют. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін.

- ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання їх зниження.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності ;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Ватутінський комбінат вогнетривів " 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 ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" 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.

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

всю відповідну інформацію 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 Товариства.

Понад визначені законодавством вимоги корпоративне управління не відбувається.

Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

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

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
		X	
Дата проведення		11.04.2018	
Кворум зборів		89,39	
Опис	<p>У 2018 році на ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів"" були проведені тільки річні загальні збори акціонерів 11.04.2018 року (надалі Збори), які були призначені наглядовою радою товариства на засіданні №127 від 11.01.2018 року, на якому було затверджено проект порядку денного Зборів та прийняті рішення по іншим питанням визначених законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило.</p> <p>Інформація про перелік питань, що розглядалися на загальних зборах, про результати розгляду питань порядку денного та загальний опис прийнятих на зборах рішень:</p> <p>1. Перше питання порядку денного: Обрання членів лічильної комісії, кандидатури яких затверджено рішенням Наглядової ради (Протокол № 128-1 від 05.03.2018 р.) у наступному складі:</p> <p>1. Мельник Ольга Василівна - Голова комісії;</p> <p>2. Чорногал Катерина Сергіївна;</p> <p>3. Гордієнко Олександр Степанович.</p> <p>Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення</p>		

підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку денного та оголошення підсумків голосування на загальних зборах, під час яких проводилось голосування. Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
--	-------------------	---

ЗА	21 132 722	100,00
----	------------	--------

ПРОТИ	0	0,00
-------	---	------

УТРИМАВСЯ	0	0,00
-----------	---	------

НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
-------------------------------	---	------

ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00
-------------------------------------	---	------

Голосування проводилось бюлетенем "Організаційний".

ВИРІШИЛИ: для роз'яснення щодо порядку голосування, проведення підрахунку голосів під час голосувань, оформлення результатів голосувань з пропозицій з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Зборах акціонерів, обрати лічильну комісію в складі:

" Мельник Ольги Василівни- голови лічильної комісії;

" Чорногал Катерини Сергіївни-члена комісії,

" Гордієнко Олександра Степановича- члена комісії.

Лічильна комісія припиняє свої повноваження після закінчення підрахунку голосів та складання протоколу про підсумки голосування з усіх питань порядку денного та оголошення підсумків голосування на загальних зборах, під час яких проводилось голосування.

2. Друге питання порядку денного: "Обрання голови зборів". Кандидатура Семенюка Юрія Григоровича - партнера ТОВ "Лексфор" на обрання головою Зборів, затверджена Наглядовою радою (Протокол № 128-1 від 05.03.2018 р.).

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
--	-------------------	---

ЗА	21 132 722	100,00
----	------------	--------

ПРОТИ	0	0,00
-------	---	------

УТРИМАВСЯ	0	0,00
-----------	---	------

НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
-------------------------------	---	------

ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00
-------------------------------------	---	------

Голосування проводилось бюлетенем "Організаційний"

ВИРІШИЛИ:

Обрати головою Чергових Загальних Зборів акціонерів ПАТ "ВКВ" Семенюка Юрія Григоровича.

3.Третє питання порядку денного: "Обрання секретаря зборів" кандидатура Снітко Катерини Сергіївни на обрання секретарем загальних зборів затверджена Наглядовою радою (Протокол № 128-1 від 05.03.2018 р.).

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів

власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00

ВИРІШИЛИ:

Обрати секретарем чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "ВКВ" Снітко Катерину Сергіївну-юрисконсульта ПАТ "ВКВ".

4. Четверте питання порядку денного: "Затвердження регламенту проведення зборів"

Пропонувалося затвердити наступний регламент:

- доповіді з питань порядку денного - до 10 хв.;

- отримання письмових запитань та/або пропозицій від учасників зборів - до 5 хв.;

- відповіді на письмові запитання - до 5 хв.;

- підбиття лічильною комісією результатів голосування:

- по бюлетеню "О" - до 30 хв.;

- по бюлетеням "З", "Н", "Р" - до 60 хв.

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00

ВИРІШИЛИ:

Затвердити наступний регламент проведення чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "ВКВ":

- доповіді з питань порядку денного - до 10 хв.;

- отримання письмових запитань та/або пропозицій від учасників зборів - до 5 хв.;

- відповіді на письмові запитання - до 5 хв.;

- підбиття лічильною комісією результатів голосування:

- по бюлетеню "О" - до 30 хв.;

- по бюлетеням "З", "Н", "Р" - до 60 хв.

5. П'яте питання порядку денного: "Звіт Правління ПАТ "ВКВ" про підсумки господарської діяльності Товариства у 2017 році та затвердження заходів за результатами його розгляду".

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
--	-------------------	---

ЗА	21 132 722	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось бюлетенем "Загальний".

**ВИРІШИЛИ:**

Звіт Правління ПАТ "ВКВ" "Про підсумки господарської діяльності ПАТ "ВКВ" у 2017 році та заходи за результатами його розгляду - затвердити.

6. Шосте питання порядку денного: "Звіт Наглядової ради ПАТ "ВКВ" за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду".

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось "Загальний"

**ВИРІШИЛИ:** Звіт Наглядової Ради ПАТ "ВКВ" за 2017 рік та заходи за результатами його розгляду - затвердити.

7.Сьоме питання порядку денного: "Затвердження Звіту та висновків Ревізійної комісії ПАТ "ВКВ" за 2017 рік".

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось бюлетенем "Загальним"

**ВИРІШИЛИ:**

Звіт Ревізійної комісії ПАТ "ВКВ" за 2017 рік та висновки Ревізійної комісії ПАТ "ВКВ" по звіту і балансу ПАТ "ВКВ" за 2017 рік - затвердити.

8. Восьме питання порядку денного: "Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду".

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00

	ПРОТИ	0	0,00
	УТРИМАВСЯ	0	0,00
	НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
	ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00
	Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"		
	ВИРІШИЛИ: Висновки зовнішнього аудиту за 2017 рік та заходи за результатами його розгляду затвердити.		
	6. Дев'яте питання порядку денного: "Затвердження річної фінансової звітності ПАТ "ВКВ" за 2017 рік".		
	Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.		
	Голосували:		
	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів	
	ЗА	21 132 722	100,00
	ПРОТИ	0	0,00
	УТРИМАВСЯ	0	0,00
	НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
	ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00
	Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"		
	ВИРІШИЛИ: Річну фінансову звітність ПАТ "ВКВ" за 2017 рік - затвердити.		
	10.Десяте питання порядку денного: Про розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства за 2017 рік".		
	Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів..		
	Голосували:		
	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів	
	ЗА	21 131 318	99,99
	ПРОТИ	1404	0,01
	УТРИМАВСЯ	0	0,00
	НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
	ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00
	Голосування проводилось бюлетенем "Загальним"		
	ВИРІШИЛИ: Не нараховувати та не сплачувати дивіденди за 2017 рік відповідно до підсумків роботи Товариства за 2017 рік. Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2017 рік в сумі 51млн. грн. направити на розвиток Товариства		
	11. Одинадцяте питання порядку денного: "Про вчинення Товариством значних правочинів".		
	Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів..		
	Голосували:		
	кількість голосів	% голосів від загальної кількості голосуючих акцій	
	ЗА	21 131 318	99,99
	ПРОТИ	1 404	0,01



	<p>УТРИМАВСЯ 0 0,00</p> <p>НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ 0 0,00</p> <p>ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ 0 0,00</p> <p>Голосування проводилось бюлетенем "Загальним"</p> <p>ВИРІШИЛИ:</p> <p>11.1. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - на поставку своєї продукції компанії "ІмерисРіфракторіМінералзКлерак" на загальну суму 427 800 000,00 (чотириста двадцять сім мільйонів вісімсот тисяч) гривень у 2018 році або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>11.2. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - надання послуг по збуту своєї продукції на загальну суму 86 000 000,00 (вісімдесят шість мільйонів) гривень у 2018 році або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>11.3. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - придбання сировини (каоліну) на загальну суму, що не перевищуватиме 80 000 000 (вісімдесят мільйонів) гривень у 2018 році або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>11.4. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - на поставку газу Товариству на загальну суму, що не перевищуватиме 173 000 000 (сто сімдесят три мільйонів) гривень у 2018 р. або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>11.5. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - купівля альтернативного палива у 2018 р. для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 120 000 000 (сто двадцять мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>11.6. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - купівля реактивної енергії у 2018 р. для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 60 000 000 (шістдесят мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>11.7. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - придбання послуг та товарів для комбінату у 2018 р. для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 257 300 000 (двісті п'ятдесят сім мільйонів триста тисяч) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>11.8. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - придбання паливно-мастильних матеріалів у 2018 р. для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 110 000 000 (сто десять мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>11.9. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - договорів оренди землі у 2018 р. для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 4 000 000 (чотири мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>11.10. Надати згоду на вчинення Товариством значного правочину - договір на продаж екскаватору у 2018 р. на загальну суму, що не перевищуватиме 3 600 000 (три мільйонів шістсот тисяч) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>11.11. Надати згоду на укладення вищезазначених значних правочинів з можливим збільшенням суми будь-якого такого значного правочину в залежності від кон'юктури ринку, але не більше ніж на 15% від початкової</p>
--	---

суми кожного значного правочину. У разі збільшення суми Угоди більше ніж на 15% від початкової суми у зв'язку зі збільшенням вартості та/або збільшенням об'єму, Наглядова рада повинна прийняти додаткове рішення з цього питання

11.12. Надати право підпису такого правочину від імені Товариства Голові Правління Товариства.

12. Дванадцяте питання порядку денного: "Про зміну типу та найменування Товариства".

Рішення по дванадцятому питанню порядку денного Зборів акціонерів було прийняте більш як трьома чвертями голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 131 318	99,99
ПРОТИ	1404	0,01
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"

ВИРІШИЛИ:

Змінити тип Товариства з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. Змінити найменування Товариства наступним чином:

- українською мовою: повне найменування - Приватне акціонерне товариство "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ", скорочене найменування - ПрАТ "ВКВ";

- російською мовою: повне найменування - Частное акционерное общество "ВАТУТИНСКИЙ КОМБИНАТ ОГНЕУПОРОВ", скорочене найменування - ЧАО "ВКО";

- англійською мовою: повне найменування - PrivateJoint-StockCompany "VATUTINSKY KOMBINAT VOGNETRYVIV", скорочене найменування - PJSC "VKV".

13. Тринадцяте питання порядку денного: "Про затвердження у новій редакції Статуту Приватного акціонерного товариства "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" та визначення уповноважених осіб на підписання вказаного Статуту".

Рішення по дванадцятому питанню порядку денного Зборів акціонерів було прийняте більш як трьома чвертями голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 131 318	99,99
ПРОТИ	1404	0,01
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

Голосування проводилось бюлетенем "Загальним"

ВИРІШИЛИ: Затвердити у новій редакції Статут Приватного акціонерного товариства "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" та надати

право на підписання даного Статуту Голові загальних зборів Товариства Семенюку Юрію Григоровичу та секретарю загальних зборів Товариства Снітко Катерині Сергіївні.

14. Чотирнадцяте питання порядку денного: "Про затвердження у нових редакціях: Положення про Загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, Положення про Правління, Положення про Ревізійну комісію Товариства та визначення уповноважених осіб на підписання зазначених документів".

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів	від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00	
ПРОТИ	0	0,00	
УТРИМАВСЯ	0	0,00	
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00	
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00	

Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"

ВИРІШИЛИ: Затвердити у нових редакціях: Положення про Загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, Положення про Правління, Положення про Ревізійну комісію Товариства. Визначити уповноважених осіб на підписання зазначених документів: Голову загальних зборів Товариства Семенюка Юрія Григоровича та секретаря загальних зборів Товариства Снітко Катерину Сергіївну.

15. П'ятнадцяте питання порядку денного: Про відкликання членів наглядової ради.

Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.

Голосували:

	кількість голосів	% голосів	від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00	
ПРОТИ	0	0,00	
УТРИМАВСЯ	0	0,00	
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00	
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00	

Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"

ВИРІШИЛИ: Відкликати зі складу Наглядової ради ПАТ "ВКВ" наступних членів:

1. Девід Сікрет
2. СірінУїді
3. Стефані Ніколь Ізабель Тассо
4. Мішель Корнеліссен, Жан-Ів
5. Вейре де Сорас Фуко Філіпп Марія
6. Литвина Ігоря Олександровича (незалежний директор)
7. Сьомочкіну Євгенію Миколаївну (незалежний директор).

16. Шістнадцяте питання порядку денного: Обрання членів наглядової ради Товариства.

Голосування за кандидатів проводилось кумулятивним способом з використанням бюлетеня для кумулятивного голосування (бюлетень "Наглядова"). До бюлетеня на голосування внесена вся інформація про кандидатів, яка вимагається законодавчими та нормативними актами України.		
Результати кумулятивного голосування:		
Не брали участь у голосуванні	0 голосів;	
За бюлетенями, визнаними недійсними	0 голосів;	
Геррі Рудольф Постумус-голосів		21 132 722
Стефані Ніколь Ізабель Тассо-	21 132 722 голосів	
Жером Будольт Отфьой-голосів		21 132 722
За результатами кумулятивного голосування обраними до складу наглядової ради є:		
Геррі Рудольф Постумус-Стефані Ніколь Ізабель Тассо-Жером Будольт Отфьой-		
17. Сімнадцяте питання порядку денного: "Про затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписаннявищезазначених договорів".		
Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.		
Голосували:		
	кількість голосів	% голосів від кількості голосів зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів
ЗА	21 132 722	100,00
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00
Голосування проводилось бюлетенем"Загальний"		
ВИРІШИЛИ: Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Основною умовою таких договорів є їх безоплатність. На підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства уповноважити Голову Правління Товариства.		
18. Вісімнадцяте питання порядку денного: "Про відкликання членів Ревізійної комісії ПАТ "ВКВ".		
Рішення було прийняте простою більшістю голосів від кількості голосів власників голосуючих акцій, зареєстрованих для участі у Зборах акціонерів.		
Голосували:		
	кількість голосів	% голосів від загальної кількості голосуючих акцій
ЗА	21 132 722	100,0
ПРОТИ	0	0,00
УТРИМАВСЯ	0	0,00
НЕ БРАЛИ УЧАСТІ У ГОЛОСУВАННІ	0	0,00
ЗА БЮЛЕТЕНЯМИ, ВИЗНАНИМИ НЕДІЙСНИМИ	0	0,00

	<p>Голосування проводилось бюлетенем "Загальний"</p> <p><b>ВИРІШИЛИ:</b></p> <p>Відкликати зі складу Ревізійної комісії ПАТ "ВКВ" наступних членів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Алан Парт;</li> <li>2. Пюстонен Наталію Олександрівну;</li> <li>3. Василенко Тетяну Володимирівну.</li> </ol> <p>19. Дев'ятнадцяте питання порядку денного: "Про обрання членів Ревізійної комісії ПАТ "ВКВ".</p> <p>Голосування за кандидатів проводилось кумулятивним способом з використанням бюлетеня для кумулятивного голосування (бюлетень "Ревізійна"). До бюлетеня на голосування внесена вся інформація про кандидатів, яка вимагається законодавчими та нормативними актами України.</p> <p>Результати кумулятивного голосування:</p> <table> <tr> <td>Не брали участь у голосуванні</td><td>0 голосів;</td></tr> <tr> <td>За бюлетенями, визнаними недійсними</td><td>0 голосів;</td></tr> </table> <table> <tr> <td>Алан Парт</td><td>21</td></tr> <tr> <td>132 722 голосів</td><td></td></tr> <tr> <td>Пюстонен Наталія Олександрівна</td><td>21 132 722 голосів</td></tr> <tr> <td>Василенко Тетяну Володимирівну</td><td>21 132 722 голосів</td></tr> </table> <p>За результатами кумулятивного голосування обраними до складу наглядової ради є:</p> <p>Алан Парт</p> <p>Пюстонен Наталія Олександрівна</p> <p>Василенко Тетяну Володимирівну</p> <p>Позачергових загальних зборів акціонерів в 2018 році на ПрАТ "ВКВ" не відбувалось.</p>	Не брали участь у голосуванні	0 голосів;	За бюлетенями, визнаними недійсними	0 голосів;	Алан Парт	21	132 722 голосів		Пюстонен Наталія Олександрівна	21 132 722 голосів	Василенко Тетяну Володимирівну	21 132 722 голосів
Не брали участь у голосуванні	0 голосів;												
За бюлетенями, визнаними недійсними	0 голосів;												
Алан Парт	21												
132 722 голосів													
Пюстонен Наталія Олександрівна	21 132 722 голосів												
Василенко Тетяну Володимирівну	21 132 722 голосів												

**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 (вказати)	Наглядовою Радою	

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій		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 (зазначити)		

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

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

**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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

**У разі скликання, але не проведення річних (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)?**

	Кількість
--	-----------

	осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)		

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:**

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:**

**Персональний склад наглядової ради**

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Геррі Рудольф Постумус	Голова наглядової ради		X
Опис:			
Стефані Ніколь Ізабель Тассо	Член наглядової ради		X
Опис:			
Жером Будольф Отфьой	Член наглядової ради		X
Опис:			

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне		X

навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати)		

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

У 2018 році наглядовою радою Товариства було проведено 16 засідань, що проводилися шляхом безпосереднього збору членів наглядової ради в одному місці, на яких були прийняті наступні рішення: (збори наглядової ради були у формі он-лайн зв'язку)

1. про скликання річних зборів акціонерів ПАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" 11.04.2018 року, визначені дата, місце, часу початку проведення Зборів та час проведення реєстрації акціонерів для участі у Зборах, дата складання переліку акціонерів, яким надсилатиметься письмове повідомлення про проведення Зборів (протокол НР №127 від 11.01.2018 року)

2. був затверджений порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитися під час підготовки до Зборів; призначена посадова особа, відповідальна за підготовку документів, пов'язаних з питаннями проекту порядку денного Зборів та за дотримання порядку ознайомлення акціонерів з документами, а також був затверджений проект порядку денного Зборів (протокол НР №128 від 05.03.2018, №128/1 від 05.03.2018) текст повідомлення акціонерам про проведення Зборів та надано доручення щодо організації оприлюднення інформації щодо їх скликання (протокол НР №128/1 від 05.03.2018 року).

3. Попереднє затвердження звіту Наглядової Ради та річної фінансової звітності, висновків аудитора (протокол НР №129 від 19.03.2018)

4. Про продовження повноважень Голови правління та Заступника голови правління до 11.04.2018 року (протокол №130 від 23.03.2018р)

5. Про обрання Голови наглядової ради, про призначення правління, Голови правління, Заступника голови правління, умов контрактів з головою та іншими членами правління (протокол НР №131 від 11.04.2018)

6. Про закриття та відкриття банківських рахунків товариства (протокол №132 від 23.04.2018)

7. про надання згоди на вчинення значних правочинів - (ПАТ "Видобувна компанія "укрнафтобуріння" - протокол НР №133 від 30.04.2018р)

8. про обрання оцінювача ринкової вартості акцій товариства протокол НР №134 від 24.05.2018

9. про затвердження ринкової вартості акцій та ціни викупу акцій - протокол НР №135 від 11.06.2018

10. Про виведення со складу Правління Демянчука І.І. у зв'язку зі звільненням - протокол НР №136 від 06.07.2018

11. про надання матеріальної допомоги - протокол НР №137 від 24.07.2018



12. про надання згоди на списання обладнання, яке не використовується в господарській діяльності та надання працівникам комбінату кредитів, благодійної допомоги, грошові допомоги на лікування та навчання - протокол НР №138 від 01.08.2018

13. про надання згоди на вчинення значних правочинів ("Лідер центр груп", "Квант", ПП Норенко М.М., "Промавтоматика Вінниця", "Ембі-пак", "Сєро-ЗІЗ", "Кіровоградське рудоуправління", "Плінфа", "Техімпекс плюс", Одеська митниця, "Компанія Біко" Міжнародна транспортно-логістична компанія, ПП Мадяр Р.В. )-протокол НР №139 від 01.09.2018р

14. про надання згоди на вчинення товариством значних правочинів -протокол НР №140 від 07.12.2018р

15. про надання матеріальної допомоги-протокол НР №138/1 від 16.10.2018

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

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

#### Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова Правління -Літвін Денис Васильович  Заступник Голови Правління -Прокопенко Андрій Володимирович  Члени Правління Бобков Олексій Олександрович Демянчук Ігор Іванович	вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради;  У разі відсутності Голови Правління його права та обов'язок виконує Заступник Голови Правління.  Члени Правління мають право: -отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства; -в межах визначених повноважень самостійно

	<p>та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ініціювати скликання засідання Правління;</li> <li>-надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління;</li> <li>-отримувати належну винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою.</li> </ul> <p>Члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин;</li> <li>-керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;</li> <li>-виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою;</li> <li>-особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів;</li> <li>-брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу;</li> <li>- дотримуватися всіх встановлених у Товаристві 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 Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</li> <li>- своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;</li> <li>-не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.</li> </ul>
<b>Опис</b>	Голова Правління підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді та організовує

	<p>виконання їх рішень. Голова Правління діє від імені Товариства в межах визначених Статутом, керуючись чинним законодавством України, рішеннями загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Права та обов'язки Голови Правління Товариства визначаються Статутом, актами законодавства, Положенням про правління, а також контрактом. Від імені Товариства контракт з Головою Правління підписує Голова Наглядової ради. Питання, які відносяться до компетенції Голови Правління визначені Статутом товариства, Положенням про правління.</p> <p>Рішення Голови Правління оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.</p>
--	---

## Примітки

### 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? 2**

**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	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або	так	ні	ні	ні

балансу, або бюджету				
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	так	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	ні	так

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

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

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

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

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній	Документи надаються для ознайомлення безпосеред	Копії документів надаються на запит	Інформація розміщується на власній інтернет-с
---	---	---	---	-------------------------------------	---

		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	ньо в акціонерному товаристві	акціонер а	торінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	ні	ні	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного**

**товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?**

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Ревізійна комісія проводить перевірку раз на рік	

**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	Імерис Ріфракторі Мінералз Клерак(IMERYS REFRAKTORY MINERALS CLERAC)(Франція)	320091119	89,379875
---	---	-----------	-----------

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
23 642 143	2 495 416	<p>-Відповідно до вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Пунктом 3 частини 1 ст. 2 Закону України "Про акціонерні товариства" голосуюча акція - будь-яка проста або привілейована акція, що надає своєму власнику право голосувати на загальних зборах акціонерів, крім акції, за якою законом або у встановленому законодавством порядку встановлено заборону користування таким правом голосу.</p> <p>Отже, акціонери, які не виконали вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України", не мають права голосувати на загальних зборах</p>	

**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**

Члени Наглядової ради (п.10 Статуту):

До складу Наглядової ради входять 3 (три) члени Наглядової ради, які обираються загальними зборами на строк до наступних річних Зборів Акціонерів, якщо рішенням Зборів Акціонерів не буде визначено обрання членів Наглядової ради на більший строк, що не може перевищувати 3-х років.

До складу Наглядової ради можуть обиратися як акціонери, так і особи, які представляють їхні інтереси (представники акціонерів), так і незалежні директори, що є особами, які відповідають умовам, передбаченим законодавчими та нормативно-правовими актами України та положенню про Наглядову раду Товариства

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

. Строк повноважень обраних членів Наглядової ради починається з наступного дня після прийняття відповідного рішення Зборами Акціонерів про обрання члена Наглядової ради. . Повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково у наступних випадках:

- за рішенням Зборів Акціонерів про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.
- без рішення Зборів Акціонерів повноваження члена Наглядової ради припиняються:
  - за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
  - в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
  - в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
  - в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним. Рішення Зборів Акціонерів про припинення повноважень члена (членів) Наглядової ради приймається Зборами Акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Зборах Акціонерів та є власниками голосуючих акцій з відповідного питання. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Порядок здійснення повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера може бути визначений Наглядовою радою.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нового складу Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить). Таке письмове повідомлення розміщується Товариством на власному веб-сайті.

Голова Наглядової ради (п.10. статуту Товариства):

Роботу Наглядової ради Товариства організовує Голова Наглядової ради, який обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради, без винесення цього питання для вирішення на загальні збори акціонерів.

Голова Правління (п.10. статуту Товариства).



Голова Правління обирається Наглядовою радою Товариства строком на один рік.

У разі припинення повноважень Голови Правління, тим же рішенням Наглядова рада одночасно приймає рішення про обрання нового Голови Правління або призначає тимчасово виконуючого обов'язки Голови Правління з числа членів Правління, якщо вирішення цього питання винесено Наглядовою радою на розгляд Зборів Акціонерів - то дане рішення приймається Зборами Акціонерів. Повноваження члена Правління можуть бути припинені достроково у випадках, передбачених чинним законодавством України про працю та трудовим договором. Наглядова рада вправі у будь-який момент усунути членів Правління, включаючи Голову Правління, від виконання ними своїх обов'язків.

Будь-які додаткові винагороди або компенсації, крім тих, що передбачені чинним трудовим законодавством, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення - не передбачені.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова рада (п.10 статуту Товариства):

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної законодавством України та Статутом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу (п.10.1. статуту Товариства). До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Зборами Акціонерів

Члени наглядової ради.

До повноважень членів Наглядової ради відноситься право участі в засіданнях наглядової ради. Кожен член Наглядової ради має один голос на засіданні при вирішенні будь-якого питання, крім наступних випадків:

" під час голосування з питання обрання аудитора Товариства. В такому випадку, при голосуванні по цьому питанню член Наглядової ради, якщо він був Головою або членом правління Товариства, немає права голосу протягом трьох років з моменту припинення його повноважень в правлінні Товариства (п.13 ст.53. Закону України "Про акціонерні товариства"). Крім того, до повноважень членів Наглядової ради відноситься право:

" мати доступ до інформації в межах, передбачених законодавством України, доступ до якої посадові особи Товариства мають забезпечити, відповідно до п.4 ст.52. Закону України "Про акціонерні товариства";

" усно чи письмово вимагати скликання засідання Наглядової ради, якщо цього вимагають інтереси Товариства;

" відкривати загальні збори акціонерів ;

" за рішенням Наглядової ради здійснювати повноваження Голови наглядової ради, у випадку неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень;

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради.

Голова Наглядової ради :

Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства:

- підзвітний Зборам Акціонерам та Наглядовій раді і організовує виконання їх рішень;
- діє від мені Товариства без довіреності та вирішує всі питання його діяльності в межах

повноважень, у тому числі тих, що належать до компетенції Наглядової ради, якщо на це є її рішення;

- має право підпису на офіційних документах Товариства в межах своїх повноважень;
- разом з Головою Правління (у разі необхідності) представляє інтереси Товариства у відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, та іншими юридичними та фізичними особами;
- здійснює контроль за виконанням рішень Зборів Акціонерів, Наглядової ради та за діяльністю Правління;
- має право самостійно скликати позачергові засідання Наглядової ради;
- від імені Товариства укладає (підписує) з членами Правління, включаючи Голову Правління, та з іншими посадовими особами органів управління Товариства трудові договори (контракти);
- виконує інші функції в межах повноважень, наданих Зборами Акціонерів, Наглядовою радою.

Голова Наглядової ради надає попередню згоду на вчинення наступних правочинів, у які вступає Товариство:

- будь-якої угоди купівлі-продажу Активів, загальна сума якої перевищує 50 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті;
- будь-якої угоди щодо придбання оборотних активів, загальна сума якої перевищує 150 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті;
- будь-якої угоди щодо відчуження оборотних активів, загальна сума якої перевищує 300 000,00 доларів США чи еквівалент цієї суми в іншій валюті. Голова Наглядової ради може відкривати загальні збори акціонерів, скликає засідання Наглядової ради.

Голова Правління здійснює:

- забезпечення виконання рішень Правління;
- у межах своїх повноважень, визначених Статутом та законодавством України, та з врахуванням обмежень, введених Статутом, без довіреності представляти Товариство у відносинах з третіми особами, включаючи: проведення переговорів, укладання і виконання правочинів від імені Товариства, видачу довіреностей, векселів, відкриття й закриття рахунків Товариства у банківських установах;
- видачу письмових і /або усних вказівок та розпоряджень, наказів з питань поточної діяльності Товариства та з трудових питань;
- організацію господарської діяльності Товариства;
- прийняття на роботу і звільнення з роботи найманих працівників Товариства;
- підписання спільно з Головою Наглядовою ради трудових договорів з членами Правління;
- прийняття рішень з питань застосування до найманих працівників Товариства дисциплінарної відповідальності;
- визначення умов праці, включаючи оплату праці, найманих працівників Товариства, окрім працівників, умови праці яких, включаючи оплату праці, визначаються/затверджуються іншими органами управління Товариства;
- розподіл обов'язків між членами Правління;
- ухвалення посадових інструкцій для працівників Товариства;
- забезпечення ведення протоколів засідань Правління;
- виконання інших обов'язків, наданих йому чинним законодавством та рішеннями відповідних органів управління Товариства.

Голова Правління організовує діяльність Правління в цілому. Зокрема. Голова Правління скликає засідання Правління у відповідності до Статуту та цього Положення, забезпечує необхідні технічні умови для його роботи, підписує рішення Правління, прийняті на засіданнях, оформлює та підписує всі інші документи від імені Правління.

У разі відсутності Голови Правління його права та обов'язок виконує Заступник Голови

Правління.

На час короткострокової (не більше 5 днів) відсутності Голови та Заступника Правління, виконуючий обов'язки Голови Правління призначається Правлінням. В рішенні Правління повинні бути зазначені наявні обмеження повноважень особи, яка призначається виконуючим обов'язки або відсутність таких.

Рішення Генерального директора оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства.

### **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

На нашу думку, Звіт про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2018 рік, що додається, в частині:

- опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства ;
- опису призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- опису повноважень посадових осіб Товариства

в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3840-IV.

Інша інформація звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію Звіту про корпоративне управління. Інша інформація складається з наступних питань:

#### **1) Корпоративний кодекс**

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;
- в) вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) наявність відхилень Товариства від положень кодексу корпоративного управління, у разі його наявності;

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

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;

Наша думка щодо окремих елементів Звіту про корпоративне управління не поширюється на цю іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим завданням з надання впевненості щодо окремих елементів Звіту про корпоративне управління, нашою відповідальністю є перевірка іншої інформації, чи існує суттєва невідповідність між інформацією викладеною у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2018 рік і іншою інформацією, отриманою нами в ході виконання завдання, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєві викривлення цієї іншої інформації. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

**Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**  
Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
IMERYS REFRACTORY MINERALS CLERAC	320091119	17270, Франція, Мангюйон р-н, Клерак, -	21 131 318	89,379875	21 131 318	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			21 131 318	89,379875	21 131 318	0

## Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акції прості іменні	23 642 143	0,25	<p>Акціонери мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників;</li> <li>- обирати органи управління Товариством, визначені в розділі 8 цього Статуту, і бути обраними до них;</li> <li>- брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частку (дивіденди);</li> <li>право на отримання частки прибутку (дивідендів) пропорційно частці кожного з акціонерів мають особи, які є акціонерами Товариства на початок строку виплати дивідендів та ті, які внесені до переліку осіб, що мають право бути присутніми на Загальних Зборах Акціонерів.</li> <li>- отримувати інформацію про діяльність Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане без затримки надавати йому доступ до документів, визначених ч.1 статті 77 Закону України "Про акціонерні товариства". Протягом 10 днів з моменту надходження письмової вимоги акціонера корпоративний секретар, а в разі його відсутності -</li> </ul>	Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру.

			<p>Правління зобов'язані йому надати завірені копії таких документів. За надання копій документів Товариство встановлює плату, розмір якої не може перевищувати витрат на виготовлення копій та витрат пов'язаних з пересиланням документів. За умови повідомлення Правління не пізніше ніж за 5 робочих днів, будь-який акціонер має право на ознайомлення з такими документами у приміщенні Товариства за його місцезнаходженням у робочий час, протягом строку, що не перевищує 10 робочих днів.</p> <p>Для надання Товариством інформації акціонерам, Товариство має власний веб-сайт, на якому у порядку та строки, передбачені законодавством, розміщується інформація, обов'язок з розміщення якої Товариством передбачено законодавством та цим Статутом;</p> <p>- вільно розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом. Акціонер має право зробити відчуження (продати, подарувати, обміняти), відписати та заставити акції, що йому належать;</p> <p>- вимагати включення питань в порядок денний Загальних Зборів Акціонерів в порядку,</p> <p style="text-align: center;">7</p> <p style="text-align: center;">визначеному цим Статутом.</p>	
--	--	--	---	--

			<p>- переважне право на придбання акцій Товариства при додатковій емісії;</p> <p>- вимагати обов'язкового викупу належних їм акцій, у випадках, передбачених ст. 68</p> <p>Закону України "Про акціонерні товариства";</p> <p>- на отримання частини вартості майна Товариства, у разі його ліквідації пропорційно вартості акцій Товариства, що їм належать. Акціонери можуть мати також інші права,</p> <p>передбачені чинним законодавством, в тому числі вимагати викупити в них належних їм акцій.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>- дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;</p> <p>- виконувати рішення Загальних Зборів Акціонерів, інших органів Товариства;</p> <p>- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою</p> <p>участю;</p> <p>- оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені даним Статутом;</p> <p>- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.</p>	
--	--	--	---	--

**Примітки:**

Інформація не надається тому, що емітент є приватним акціонерним товариством яке не здійснювало публічну пропозицію і немає допуску до торгів на фондовій біржі в



частині включення до біржового реєстру.



## **XI. Відомості про цінні папери емітента**

### **1. Інформація про випуски акцій емітента**

[illegible]

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	94 749	128 280	0	0	94 749	128 280
будівлі та споруди	36 161	53 021	0	0	36 161	53 021
машини та обладнання	48 726	66 082	0	0	48 726	66 082
транспортні засоби	3 457	5 014	0	0	3 457	5 014
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	6 405	4 163	0	0	6 405	4 163
2. Невиробничого призначення:	688	705	0	0	688	705
будівлі та споруди	645	672	0	0	645	672
машини та обладнання	2	3	0	0	2	3
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	41	30	0	0	41	30
Усього	95 437	128 985	0	0	95 437	128 985
Опис	<p>В бухгалтерському обліку основні засоби класифіковані у групи: -будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інші.</p> <p>Ступінь зносу основних засобів: будівлі та споруди 65 %, машини та обладнання 56%, транспортні засоби 86%.</p> <p>Строк корисного використання: будівлі та споруди 40 років, машини та обладнання 5-10 років, транспортні засоби 5-10 років. Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2018 року. 185 735 тис.грн. введено 48 425 тис.грн, ліквідовано 1 730 тис. грн. Знос станом на 31.12.2018 року 12 557 тис. грн.</p> <p>Зміна залишкової вартості основних засобів з 95 437 тис. грн. до 128 985 тис. грн. зумовлене проведенням модернізації та введенням в експлуатацію нових основних засобів. Обмежень щодо використання основних засобів на підприємстві немає.</p>					

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

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		269 408	175 898
Статутний капітал (тис.грн)		5 911	5 911
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		5 911	5 911
Опис	Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2018року, визначена згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 року № 485.		
Висновок	Вартість чистих активів становить 269408 тисяч гривень і значно перевищує розмір статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного Кодексу України.		

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	2 854	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	290 682	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	293 536	X	X
Опис	<p>Товариством створені забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення на закриття кар'єрів. Станом на 31 грудня 2018 року залишок забезпечень виплат відпусток працівникам становить 6 119 тис. грн., забезпечень на закриття кар'єрів - 18 917 тис. грн.</p> <p>У складі довгострокових зобов'язань Товариства рахуються довгострокові зобов'язання, а саме заборгованість перед нерезидентом по позиці в розмірі 173 799 тис. грн.</p> <p>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на дату складання фінансової звітності становить 22 899 тис. грн.</p> <p>Поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2018 року становлять:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>з одержаних авансів - 758 тис. грн.;</li> <li>з бюджетом - 2 854 тис. грн.;</li> <li>зі страхування - 166 тис. грн.;</li> <li>з оплати праці - 1 448 тис. грн.;</li> <li>інші поточні зобов'язання 20 939 тис. грн.</li> </ul> <p>У складі поточних зобов'язань простроченої кредиторської заборгованості немає.</p>			

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

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Шамот кусковий	123131	315029	40,8	100242	317488,5	73
2	Каолін	160444	7379,6	53,2	19794	7379,6	14,4
3	Шамот фракційний	18230	83532,7	6	17251	81885,7	12,6

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	39,4
2	Витрати на оплату праці з нарахуваннями	10,8
3	Амортизація	2,8
4	Інші операційні витрати	47
5	Разом	100

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ "СК "Провідна"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 082430 ?
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.07.2006
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Перевезення небезпечних вантажів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ "СК "Провідна"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 520927
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044)492-18-18
Факс	(044)492-18-18
Вид діяльності	Страхова діяльність
Опис	Добровільне медичне страхування.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПрАТ "СК "Провідна"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23510137
Місцезнаходження	20200, Україна, Київська обл., - р-н,

	м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	AB 520951
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.02.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)492-18-18
<b>Факс</b>	(044)492-18-18
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПрАТ "СК "Провідна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23510137
<b>Місцезнаходження</b>	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	AB 520918
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.02.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)492-18-18
<b>Факс</b>	(044)492-18-18
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Добровільне страхування наземного транспорту.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПрАТ "СК "Провідна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23510137
<b>Місцезнаходження</b>	20200, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, проспект Повітрофлотський, буд. 25
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	AB 520906
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.02.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)492-18-18
<b>Факс</b>	(044)492-18-18
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Обов'язкове особисте страхування водіїв від нещасних випадків на транспорті.



<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ"СК "УНІВЕРСАЛЬНА"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20113829
<b>Місцезнаходження</b>	01133, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, БУЛЬВАР ЛЕСІ УКРАЇНКИ, будинок 9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ 569727 ?
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	29.03.2007
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)482-16-94
<b>Факс</b>	(044)482-16-94
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Обов'язкове особисте страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин .

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПрАТ "АСК "ІНГО Україна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	16285602
<b>Місцезнаходження</b>	01030, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Воровського, 33
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ 546579, АВ 546570
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	16.07.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)490-27-44
<b>Факс</b>	(044)490-27-48
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Добровільне страхування майна.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПРАТ "СК "УНІПОЛІС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31282197
<b>Місцезнаходження</b>	01135, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, ВУЛИЦЯ В.ЧОРНОВОЛА, будинок 20
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АГ 569731
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.03.2011
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)482-33-33
<b>Факс</b>	(044)482-16-94
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність

<b>Опис</b>	Обов'язкове страхування цивільної відповідальності за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру.
-------------	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТДВ "Альянс Україна"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з додатковою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	32253696
<b>Місцезнаходження</b>	04119, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Дегтярівська, буд. 21г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 284467
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	13.04.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)499-77-01
<b>Факс</b>	(044)499-77-01
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Страхування відповідальності за якість продукції/послуг, відповідальності роботодавця перед третіми особами

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№1340
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія с цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	13.07.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 5910404
<b>Факс</b>	(044) 4825207
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність
<b>Опис</b>	СВІДОЦТВО ПРО ВКЛЮЧЕННЯ ДО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ФІНАНСОВИХ УСТАНОВ, ЯКІ НАДАЮТЬ ФІНАНСОВІ ПОСЛУГИ НА РИНКУ ЦІННИХ ПАПЕРІВ. Код КВЕД 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність (основний); Надання послуг у галузі

	криптографічного захисту інформації, торгівля криптосистемами і засобами криптографічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271447, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 05.03.2015 року. Надання послуг у галузі технічного захисту інформації. Ліцензія Серія АЕ №271467, видана Адміністрацією Державної служби спеціалізованого зв'язку та захисту інформації, 03.03.2015 року.
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПАТ "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21672206
<b>Місцезнаходження</b>	01601, Україна, Київська обл., - р-н, м.Київ, ВУЛИЦЯ ШОВКОВИЧНА, будинок 42-44
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АД 034421
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	11.06.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)2775001
<b>Факс</b>	(044)2775001
<b>Вид діяльності</b>	Проведення професійної діяльності на фондовому ринку- діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
<b>Опис</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "АФ "Атторней Плус"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33536326
<b>Місцезнаходження</b>	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 37, оф. 512
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ 4412
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.12.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	0472320356
<b>Факс</b>	0472320357
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги
<b>Опис</b>	Надає аудиторські послуги. Свідоцтво про включення до реєстру

	аудиторських фірм та аудиторів № 4412 від 28.11.2026 р. Сертифікат аудитора серії А № 001018 від 24.03.1994 р. чинний до 30.06.2018 року.
--	---

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВ "І-нвест"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	36473568
<b>Місцезнаходження</b>	04050, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Січових стрільців , 60
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 286627
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)3775277
<b>Факс</b>	(044)3775278
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Проведення професійної діяльності на фондовому ринку депозитарної діяльності.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ПрАТ Страхова компанія "ТАС"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	32310874
<b>Місцезнаходження</b>	04070, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Іллінська, будинок 8, під'їзд 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 198787
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.07.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)590-07-70
<b>Факс</b>	(044) 281-09-33
<b>Вид діяльності</b>	Страхова діяльність
<b>Опис</b>	Добровільне страхування життя

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	"Дисконт"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	32118657
<b>Місцезнаходження</b>	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул.О.Дашкевича,27
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Сертифікат №313/16
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Фонд держмайна України

<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	18.04.2016
<b>Міжміський код та телефон</b>	0674437652
<b>Факс</b>	-
<b>Вид діяльності</b>	Оцінювач
<b>Опис</b>	Оцінка вартості акцій товариства

<div>Підприємство</div> <div>Територія</div> <div>Організаційно-пра вова форма господарювання</div> <div>Вид економічної діяльності</div>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"  Черкаська область, м.Ватутіне  Акціонерне товариство  Виробництво вогнетривких виробів	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	03.01.2019
		за КОАТУУ	00191916
		за КОПФГ	7110200000
		за КВЕД	230
			23.20

**Середня кількість працівників:** 264

**Адреса, телефон:** 20254 м. Ватутіне, вул. Індустріальна,11, 0474062434

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2018 р.  
 Форма №1

Код за ДКУД			1801001
Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	3 744	3 340
первісна вартість	1001	4 996	5 106
накопичена амортизація	1002	( 1 252 )	( 1 766 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	146 766	316 834
первісна вартість	1011	238 875	420 279
знос	1012	( 92 109 )	( 103 445 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	356	2 862
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	150 866	323 036
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	91 586	132 788
Виробничі запаси	1101	23 875	25 589
Незавершене виробництво	1102	22 620	42 761
Готова продукція	1103	45 059	64 438
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	29 057	21 778
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	21 268	8 760
з бюджетом	1135	13 769	22 118
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	661
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	971	1 738
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	35 647	50 902
Готівка	1166	1	0
Рахунки в банках	1167	35 646	50 902
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1 294	27
Усього за розділом II	1195	193 592	238 111
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 801	1 797
Баланс	1300	346 259	562 944

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 911	5 911
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	26 157	25 834
Додатковий капітал	1410	53	29
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	14 196	14 196
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	129 581	223 454
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 16 )
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	175 898	269 408
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	92 622	173 799
Довгострокові забезпечення	1520	5 601	18 917
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	98 223	192 716
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	45 637
товари, роботи, послуги	1615	28 719	22 899
розрахунками з бюджетом	1620	3 038	2 854
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 697	1 931
розрахунками зі страхування	1625	241	166
розрахунками з оплати праці	1630	1 136	1 448
одержаними авансами	1635	29 695	758
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	3 228	6 119
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	6 081	20 939
Усього за розділом III	1695	72 138	100 820
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	346 259	562 944

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Ільїна І.В.



Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВАТУПІНСЬКИЙ КОМБІНАТ  
ВОГНЕТРИВІВ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2019

00191916

**Звіт про фінансові результати****(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	419 170	326 505
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 212 037 )	( 163 996 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	207 133	162 509
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	75 058	18 224
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 32 201 )	( 27 907 )
Витрати на збут	2150	( 97 882 )	( 58 057 )
Інші операційні витрати	2180	( 80 393 )	( 32 034 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	71 715	62 735
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	53 698	0
Інші доходи	2240	969	1 380
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 12 467 )	( 2 839 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 91 )	( 180 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	113 824	61 096
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-20 275	-9 234
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	93 549	51 862
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	93 549	51 862

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	180 664	118 430
Витрати на оплату праці	2505	42 274	30 737
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 109	5 200
Амортизація	2515	13 008	14 694
Інші операційні витрати	2520	215 773	113 885
Разом	2550	458 828	282 946

## 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	23 642 143	23 642 143
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	23 642 143	23 642 143

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3,956870	2,193630
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,956870	2,193630
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Ільїна І.В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВАТУГІНСЬКИЙ КОМБІНАТ  
ВОГНЕТРИВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00191916

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	282 152	235 434
Повернення податків і зборів	3005	71 276	28 789
у тому числі податку на додану вартість	3006	59 167	26 389
Цільового фінансування	3010	15	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	120 206	113 811
Надходження від повернення авансів	3020	483	776
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	14	136
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	62	62
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 542	482
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 257 949 )	( 92 532 )
Праці	3105	( 30 905 )	( 24 646 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 8 795 )	( 6 676 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 49 082 )	( 21 235 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 23 548 )	( 8 650 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 25 534 )	( 12 585 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 146 471 )	( 167 020 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 18 )	( 57 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 753 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 16 222 )	( 22 992 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-34 445	44 332
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	3 777	1 140
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 131 340 )	( 42 106 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	-127 563	-40 966
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	266 584	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 86 700 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 2 394 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	179 884	-2 394
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	17 876	972
Залишок коштів на початок року	3405	35 647	34 179
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 621	496
Залишок коштів на кінець року	3415	50 902	35 647

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Ільїна І.В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00191916

## Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	4000	5 911	26 157	53	14 196	129 625	0	0	175 942
<b>Коригування:</b>	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-44	0	0	-44
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	5 911	26 157	53	14 196	129 581	0	0	175 898
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	4100	0	0	0	0	93 549	0	0	93 549
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку:</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	-16	-16
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-323	-24	0	324	0	0	-23
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	-323	-24	0	93 873	0	-16	93 510
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	5 911	25 834	29	14 196	223 454	0	-16	269 408

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Ільїна І.В.





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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРАТ "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ  
(в тис. грн.)

### **1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" (далі "Товариство") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Приватне акціонерне товариство "Ватутінський комбінат вогнетривів", зареєстроване Виконавчим комітетом Ватутінської міської ради Черкаської області народних депутатів 20 липня 1995 року.

Товариство є одним з найбільших в Україні підприємств з видобутку та переробки вторинних каолінів для спеціалізованих підприємств вогнетривкого комплексу з виробництва алюмосилікатних вогнетривів для металургії, енергетики, машинобудування, будівництва та ін. Сировинною базою комбінату є високоякісні вторинні каоліни, які розробляються зараз на Мурзинському родовищі. Товариство реалізує готову продукцію на ринку України та на експорт.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

о виробництво вогнетривких виробів;

о добування глини і каоліну;

о інше.

Юридична адреса Товариства - вул.Індустріальна,11, м. Ватутіне, Черкаської області, Україна, 20254.

### **2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ).

Фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. У фінансовій звітності надана порівняльна інформація за попередній період.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року була затверджена керівництвом 25 лютого 2019 року.

### **3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

#### **Основні засоби**

Основні засоби враховуються у звіті про фінансовий стан за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

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.

Сума, що амортизується, - це первісна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується,

впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

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.

#### 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. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. 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.

Нематеріальний актив списується при продажу або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигід. 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.

#### Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожен звітний датум. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

#### Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу

оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу, не підлягають амортизації.

#### Фінансові інструменти

Фінансові активи и фінансові зобов'язання визнаються, коли Товариство є стороною договірних відносин по відповідному фінансовому інструменту.

#### Фінансові активи

Фінансові активи Товариства представлені грошовими коштами та їхніми еквівалентами, позиками (за наявності), торговельною та іншою дебіторською заборгованістю.

#### Первісне визнання

Під час первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу.

В момент первісного визнання фінансових активів Товариство відносить їх до відповідної категорії в залежності від їх критеріїв. Цей розподіл здійснюється відповідно до двох критеріїв:

- характеристики договірних грошових потоків (чи є вони виключно виплатою основної суми боргу та відсотків на неї);
- та бізнес-моделі, яка застосовується до цих активів (утримуються активи для погашення чи для продажу, чи для обох цілей).

Згідно МСФЗ 9 фінансові активи поділяються на три категорії, для кожної з категорій після первісного визнання застосовуються свої правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

1. за амортизованою вартістю;
2. за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;
3. за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Всі звичайні операції з придбання й продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання з придбання активу. До звичайних операцій з придбання або продажу відносяться операції з придбання або продажу фінансових активів, умови яких вимагають передачі активів у строки, встановлені законодавством або (встановлені на відповідному ринку).

#### Подальша оцінка

Нижче описано вплив класифікації фінансових активів при їх первісному визнанні на їх подальшу оцінку:

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку Категорія "фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку" включає застосування бізнес-моделі, як утримувані для продажу, тобто якщо вони придбані для цілі продажу чи перепродажу у найближчий період. Такі активи придбаються в основному з метою отримання прибутку від короткострокових коливань їх ціни.

#### Фінансові активи за амортизованою вартістю

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови:

- а) актив утримують в моделі бізнесу, мета якої - утримування активів задля збирання контрактних грошових потоків;
- б) контрактні умови фінансового активу передбачають у певні дати надходження грошових потоків, які є лише погашенням основної суми та сплатою відсотків на непогашену основну суму.

#### Дебіторська заборгованість

Компанія класифікує свої фінансові активи як такі, що відображаються за амортизованою вартістю - позики та дебіторську заборгованість.

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або

платежами, які підлягають визначенню, та не мають котирування на активному ринку. Після первісного визнання ці фінансові активи класифікуються по бізнес-моделі, при якій фінансові активи утримуються для отримання платежів від дебіторів або інших компенсацій а отже, утримуються до погашення і обліковуються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки за мінусом резервів на знецінення.

При первісному визнанні дебіторська заборгованість відображається за номінальною вартістю, яка також є амортизованою вартістю за відсутності відсотків, які нараховуються на неї.

Прибутки та збитки за такими активами відображаються у звіті про сукупні доходи при припиненні визнання або зменшенні корисності таких активів, а також у процесі амортизації. Амортизація із застосуванням ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових доходів в звіті про сукупні доходи.

Дебіторська заборгованість відноситься до складу оборотних активів, за винятком заборгованості, строк погашення якої перевищує 12 місяців після звітної дати. Такі активи включаються до складу необоротних активів.

Довгострокова дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість, первісно визнається за теперішньою (дисконтованою) вартістю суми до отримання, а в подальшому різниця між теперішньою вартістю при первісному визнанні та номінальною сумою амортизується і визнається відсотковим доходом.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням ефективної відсоткової ставки. Ефективна відсоткова ставка являє собою ставку, яка точно дисконтує очікувані майбутні надходження грошових коштів (у тому числі усі гонорари за договорами сплачені або отримані, які становлять невід'ємну частину ефективної відсоткової ставки, витрати на здійснення операції та інші премії або дисконти) протягом очікуваного строку використання боргового інструменту або, коли доцільно, коротшого періоду до чистої балансової вартості на момент первісного визнання.

Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки та збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибуток або збиток у складі інших операційних витрат.

Передплати видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані. Інші аванси списуються на рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків.

Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Суми передплат і дебіторської заборгованості не зменшуються на суму розрахунків з податку на додану вартість, відповідно до яких українським законодавством передбачено відображення за спеціальними правилами, що включають виникнення зобов'язань/кредиту перед бюджетом за операціями, за якими дата виникнення зобов'язань/кредиту виникає у періоді фактичної сплати за товари, роботи, послуги (касовий метод) та податкового кредиту при відсутності податкових накладних. Суми розрахунків з податку на додану вартість, відповідно до яких українським законодавством передбачено відображення за спеціальними правилами, відображаються у складі інших поточних зобов'язань.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, де доречно, частини фінансового активу, або частини групи

подібних фінансових активів) припиняється, якщо:

- строк дії контрактних прав Товариства на грошові потоки від фінансового активу закінчився;
- Товариство передає фінансовий актив і ця передача відповідає критеріям для припинення визнання фінансового активу, тобто Товариство не зберігає контроль над переданим активом. Переданий фінансовий актив та визнане зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання Підприємства, створені або збереженні при передачі активу.

#### Знецінення фінансових активів

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вимагає створення резервів під очікувані кредитні збитки, тобто збитки від знецінення, які можуть статися в майбутньому, навіть з мінімальною ймовірністю. Підприємство створює резерв під очікувані кредитні збитки з моменту первісного визнання активу.

Підприємство застосовує підхід формування резерву під знецінення з використання матриці резервування за якою резерви на покриття збитків розраховуються щодо дебіторської заборгованості по аналізу платоспроможності покупця. Вихідними даними для матриць резервування, є історичні дані щодо прострочення платежів, отримання оплати по простроченій заборгованості та прогнозна інформація.

Формування резервів під очікувані кредитні збитки Підприємством проводиться наприкінці кожного звітного періоду шляхом проведення відповідного аналізу згідно проведених розрахунків.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву під очікувані кредитні збитки, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо дебіторська заборгованість за основною діяльністю є такою, що не може бути повернута, вона списується за рахунок створеного забезпечення на знецінення дебіторську заборгованість за основною діяльністю( водопостачання та водовідведення).

Повернення раніше списаних сум визнається доходом у звіті про прибутки та збитки.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та грошові кошти на рахунках в банках із початковим терміном погашення до трьох місяців.

Усі інші грошові кошти та їх еквіваленти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні активи, щодо яких на дату балансу Підприємство оцінює наявність ознак, що свідчать про втрати від зменшення корисності.

Підприємство формує звіт про рух грошових коштів за прямим методом.

#### Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання, відповідно до МСФЗ 9, класифікувати відповідно як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку та інші фінансові зобов'язання, які оцінюються за амортизованою собівартістю за методом ефективної ставки відсотка.

Під час первісного визнання фінансові зобов'язання оцінювати за справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового зобов'язання.

Фінансові зобов'язання підприємства включають кредити, торгову та іншу кредиторську заборгованість.

Класифікувати всі фінансові зобов'язання як такі, що у подальшому оцінюються за амортизованою собівартістю, користуючись методом ефективного відсотка, за винятком фінансових зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Такі зобов'язання, у подальшому оцінювати за справедливою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість відображати за собівартістю, яка являється справедливою

вартістю компенсації, що повинна бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги незалежно від того, чи були виставлені рахунки підприємству.

До поточних зобов'язань підприємства включати: короткострокові кредити банків; поточну заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями; короткострокові векселі видані; кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги; поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, за розрахунками з позабюджетних платежів, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.

Передплати, отримані підприємством, визнавати по первісно отриманих сумах.

Заборгованість, строк погашення якої більше одного року від дати складання фінансової звітності, відносити до складу довгострокової заборгованості. На дату складання фінансової звітності таку заборгованість відображати за амортизованою вартістю.

До довгострокових зобов'язань належать: довгострокові кредити банків; інші довгострокові фінансові зобов'язання; відстрочені податкові зобов'язання; довгострокові забезпечення та довгострокові зобов'язання.

Кредити та позики визнавати спочатку за справедливою вартістю, за вирахуванням будь-яких витрат на здійснення операцій. Після первісного визнання банківські кредити та позики відображати за амортизованою вартістю з будь-якими різницями між первісною вартістю та вартістю погашення, яка визнається у звіті про прибутки та збитки протягом періоду їх залучення.

У випадку, якщо позики викуповуються або зараховуються до погашення, будь-яка різниця між сумою погашення та балансовою вартістю визнається негайно у звіті про прибутки та збитки.

Для визначення ефективної відсоткової ставки використовується середньозважена вартість кредитів згідно даних Національного банку України на дату отримання кредиту із врахуванням індексу інфляції.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

" позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;

" не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Виключати фінансове зобов'язання зі звіту про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли його погашають, тобто, коли заборгованість, визначену в контракті, погашено, анульовано або строк її дії закінчується.

Обмін одного фінансового зобов'язання на інше на суттєво відмінних умовах обліковувати як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Подібно до цього, значну зміну умов існуючого фінансового зобов'язання або його частини обліковувати як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання. Різницю між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сплаченою компенсацією визнавати в прибутку чи збитку.

Аналітичний облік зобов'язань ведеться окремо за кожним постачальником та підрядником в розрізі кожного договору (при його відсутності - рахунку).

#### Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про

сукупні доходита витратах того періоду, в якому вони понесені.

#### Забезпечення

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток та для забезпечення виплат премій згідно умов трудових контрактів. Суми забезпечень нараховуються щомісяця, виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

З метою рівномірного розподілу витрат на рекультивацію земель, використаних для видобутку каоліну, створювати резерви для забезпечення відновлення земельних ділянок. Суму забезпечень відновлення земельних ділянок Мурзинського каолінового кар'єру та Новоселицького каолінового кар'єру нараховувати відповідно до даних завідувача гірничими роботами (Об'рунтування грошових витрат на закриття кар'єрів). Сума забезпечення може бути переглянута протягом року ( за потребою) на підставі даних розрахунку, що виконується завідувачем гірничими роботами .

#### Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції, безпосередньо готової продукції та незавершеного виробництва.

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальногвиробничих витрат.

#### Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

##### Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

##### Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на

оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті "Відрахування на соціальні заходи". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Крім того, Товариство відповідно до вимог законодавства України здійснює відшкодування витрат Державного пенсійного фонду України на виплату і доставку пенсій, призначених працівникам Товариства на пільгових умовах за роботу у важких і шкідливих умовах праці. Витрати Товариства за такими платежами включені до статті "Інші операційні витрати". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Виручка за договорами з покупцями

Товариство визнає виручку, відображаючи передачу обіцяних товарів або послуг покупцю в сумі, що відображає відшкодування, яке Товариство розраховує отримати в обмін на ці товари або послуги.

Товариство використовує п'ятикрокову модель визнання виручки за договорами:

Крок 1. Товариство враховує договір з покупцем виключно при дотриманні всіх критеріїв:

" сторони за договором затвердили договір (у письмовій формі, усно або відповідно до іншої звичайної ділової практики) і зобов'язуються виконувати передбачені договором зобов'язання;

" Товариство може ідентифікувати права кожної сторони стосовно товарів або послуг, які будуть передані;

" Товариство може ідентифікувати умови оплати товарів або послуг, які будуть передані;

" договір має комерційний зміст (тобто ризики, розподіл у часі або величина майбутніх грошових потоків організації, як очікується, зміняться внаслідок договору); і

" отримання Товариством відшкодування, право на яке вона отримає в обмін на товари або послуги, які буде передано покупцю, є вірогідним.

Товариство має об'єднати два або більше договори, укладені одночасно або майже одночасно з одним покупцем (або пов'язаними сторонами покупця), і обліковувати такі договори як один договір у разі дотримання одного чи декількох критеріїв:

" договори погоджувалися як пакет з однією комерційною метою;



" сума відшкодування до сплати за одним договором залежить від ціни або виконання іншого договору; чи

" товари або послуги, обіцяні за договорами (або деякі товари чи послуги, обіцяні за кожним договором), становлять один обов'язок до виконання.

Крок 2. Під час укладання договору Товариство повинно оцінити товари або послуги, обіцяні за договором з покупцем, та ідентифікувати як обов'язок до виконання кожен обіцянку передати покупцю:

" товар або послугу (або пакет товарів чи послуг), які відрізняються; або

" низку товарів або послуг, що відрізняються, які є практично однаковими та передаються покупцю за однаковою схемою.

Крок 3. Товариство повинно аналізувати умови договору й свою звичайну ділову практику при визначенні ціни операції. Ціна операції - це сума відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцю, за виключенням сум, отриманих від імені третіх сторін (наприклад, деякі податки з продажів). Відшкодування, обіцяне за договором з покупцем, може містити в собі фіксовані суми, змінні суми або і ті, і інші.

Крок 4. Метою розподілу ціни операції є розподіл організацією ціни операції на кожний обов'язок до виконання (або товар чи послугу, що відрізняються) у сумі, яка відображає величину відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів чи послуг покупцю.

Крок 5. Виручка визнається в момент, коли кожне зобов'язання задоволено. Зобов'язання вважаються виконаними, коли організація передає контроль над обіцяними товарами або послугами покупцю. Це відбувається, коли покупець отримує пряме володіння над товарами або послугами або може отримати від них всі вигоди, що залишилися. МСФЗ 15 надає індикатори для оцінки моменту, коли контроль над товарами або послугами переходить від організації до покупця.

Товариство застосовує три сценарії для визнання виручки протягом певного періоду:

- 1) клієнт отримує та споживає вигоди від результатів роботи виконавця в міру виконання ним робіт;
- 2) результати роботи виконавця створюють або поліпшують актив під час роботи (наприклад, будівництва), контрольований клієнтом;
- 3) актив, що створюється у міру виконання робіт, не може бути використаний виконавцем з іншою метою, плюс виконавець має право на оплату робіт, виконаних на поточну дату.

Якщо угода не відповідає жодному з вищеописаних сценаріїв, виручка визнається одномоментно під час переходу контролю над товаром клієнту.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті відображати у національній валюті шляхом перерахунку суми іноземної валюти за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, номіновані в іноземній валюті, перераховувати в гривню за обмінним курсом, що діє на дату складання фінансової звітності. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховувати із використанням курсів обміну валют станом на дату первісних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховувати із використанням курсів обміну валют на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці визнавати у складі прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Інформація за сегментами

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів надається в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт. До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції.

#### Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

#### 4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Товариство вперше застосувало деякі нові стандарти і поправки до чинних стандартів, які вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Товариство не застосовувало достроково опубліковані стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

Характер і вплив цих змін розглядаються нижче. Хоча нові стандарти і поправки застосовувалися вперше в 2018 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Товариства.

Характер і вплив кожного нового стандарту (поправки) описані нижче:

У 2018 році Товариство вперше застосувало МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями". МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Застосування нового стандарту до договорів з покупцями, за яким продаж обладнання є єдиним обов'язком до виконання, не має впливу на фінансову звітність Товариства. Товариство визнає виручку в той момент часу, коли контроль над активом передається покупцеві, що відбувається, як правило, при доставці товарів.

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", яка замінює МСФЗ (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та усі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація і оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ 9 визначає принципи фінансової звітності щодо фінансових активів і фінансових зобов'язань, які забезпечать надання користувачам фінансової звітності доречної та корисної інформації, необхідної для виконання ними оцінки сум, строків і невизначеності майбутніх грошових потоків суб'єкта господарювання.

МСФЗ (IFRS) 9 набирає чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 р. або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування.

За винятком обліку хеджування стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Вимоги щодо обліку хеджування, головним чином, застосовуються перспективно, з деякими обмеженими винятками.

В грудні 2017 року Мінфін виклав на своєму офіційному веб-сайті текст Додатка В до оновленого МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

У цьому додатку врегульовано перехідні моменти щодо змін у міжнародних стандартах, зокрема, передбачається, що МСФЗ 9 є обов'язковим до застосування з 1 січня 2018 року та замінює МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Товариство розпочало застосування нового стандарту з необхідної дати набрання чинності у 2018 році.

Товариство здійснило загальну оцінку впливу всіх трьох частин МСФЗ (IFRS) 9. Ця оцінка ґрунтується на інформації, доступній в даний час, і може бути змінена внаслідок більш детального аналізу або отримання додаткової обґрунтованої і підтвердженої інформації, яка стане доступною для Товариства в майбутньому. В цілому, Товариство не очікує значного впливу нових вимог на свій бухгалтерський баланс і власний капітал.

Позики, а також торгова дебіторська заборгованість утримуються для отримання договірних

грошових потоків, і очікується, що вони призведуть до виникнення грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків.

Товариство не очікує значного впливу на свій бухгалтерський баланс і власний капітал при застосуванні вимог до класифікації та оцінки фінансових інструментів.

З 1 січня 2018 року набув чинності оновлений стандарт МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства", зміни до якого було внесено Радою з МСБО у грудні 2016 року в межах її традиційного проекту щорічних удосконалень міжнародних стандартів фінансової звітності (за період 2014-2016 рр.).

Рада з МСБО уточнила, що вибір оцінки інвестицій в асоційовані та спільні підприємства за справедливою вартістю з відображенням результату через прибутки чи збитки, який може здійснюватися підприємством, що є організацією венчурного капіталу (пайовим фондом або аналогічною структурою, зокрема страховим фондом інвестиційного типу, або якщо володіння частками здійснюється нею саме через таку структуру), має здійснювати окремо для кожної інвестиції на дату первісного визнання.

Ці зміни внесені до параграфа 18 МСБО 28. Крім того, в параграфі 36А цього стандарту деталізовано процедуру прийняття рішення щодо оцінки інвестиції, коли підприємство, що не є інвестиційною організацією, має частку участі в асоційованій компанії (спільному підприємстві), яке є інвестиційною організацією.

Роз'яснення того, що рішення оцінювати об'єкти інвестиції за справедливою вартістю через прибуток або збиток має прийматися окремо для кожної інвестиції

Дані поправки застосовуються ретроспективно і набувають чинності 1 січня 2018 р. Допускається застосування до цієї дати. Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт.

Товариство не очікує впливу нових вимог на фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Переведення інвестиційної нерухомості з категорії в категорію" В грудні 2017 року Рада представила остаточний варіант коригувань, головна мета яких полягала у проясненні порядку переведення нерухомості до інвестиційної категорії або з інвестиційної категорії (параграф 57 стандарту), що має відбуватися "тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні".

Поправки роз'яснюють, коли організація повинна переводити об'єкти нерухомості, включаючи нерухомість, що знаходиться в процесі будівництва або розвитку, в категорію або з категорії інвестиційної нерухомості.

У поправках зазначено, що зміна характеру використання відбувається, коли об'єкт нерухомості починає або перестає відповідати визначенню інвестиційної нерухомості і існують свідоцтва зміни характеру його використання.

Зміна намірів керівництва щодо використання об'єкта нерухомості саме по собі не свідчить про зміну характеру його використання.

Організації повинні застосовувати дані поправки перспективно щодо змін характеру використання, які відбуваються на дату початку річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує поправки, або після цієї дати. Організація повинна повторно проаналізувати класифікацію нерухомості, утримуваної на цю дату, і, у разі необхідності, здійснити переведення нерухомості для відображення умов, які існують на цю дату.

Допускається ретроспективне застосування відповідно до МСФЗ (IAS) 8, але тільки якщо це можливо без використання більш пізньої інформації. Поправки набули чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати за умови розкриття даного факту.

Поправки прямо не впливають облік Товариства і не впливають на показники його фінансової звітності.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основі акцій", що стосуються класифікації та оцінювання платежів на основі акцій, були внесені у червні 2016 року. Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

В Поправках до МСФЗ (IFRS) 2 "Виплати на основі акцій" розглядаються три основних аспекти:

" вплив умов переходу прав на оцінку операцій з виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами;

" класифікація операцій по виплатах на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань з податку, утримуваного у джерела;

" облік зміни умов операції з виплат на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами.

При прийнятті поправок організації не зобов'язані перераховувати інформацію за попередні періоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всіх трьох аспектів і дотримання інших критеріїв.

Оскільки поточна діяльність Товариства відповідає вимогам роз'яснення, прямо вони не впливають облік Товариства і не впливають на показники фінансової звітності.

КТМФЗ 22 "Транзакції з іноземною валютою та облік авансів" було представлено в остаточному варіанті Комітетом із Тлумачень МСФЗ (входить у склад Ради з МСБО) у грудні 2016 року.

Роз'яснення вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати за умови розкриття даного факту.

У роз'ясненні пояснюється, що датою операції для цілей визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при первісному визнанні активу, витрати або доходу (або його частини) у разі припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результаті вчинення або отримання попередньої оплати, є дата, на яку організація спочатку визнає немонетарний актив або немонетарні зобов'язання, що виникають в результаті вчинення або отримання попередньої оплати. У разі декількох операцій вчинення або отримання попередньої оплати організація повинна визначати дату операції для кожної виплати або отримання попередньої оплати. Організації можуть застосовувати це роз'яснення ретроспективно. В якості альтернативи організація може застосовувати роз'яснення перспективно по відношенню до всіх активів, витрат і доходів в рамках сфери застосування роз'яснення, спочатку визнаних на зазначену дату або після неї:

" початок звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дане роз'яснення; або

" (Іі) початок попереднього звітного періоду, представленого в якості порівняльної інформації у фінансовій звітності звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дане роз'яснення.

Роз'яснення вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати за умови розкриття даного факту.

Оскільки поточна діяльність Товариства відповідає вимогам роз'яснення, прямо вони не впливають облік Товариства і не впливають на показники фінансової звітності.

Стандарти та роз'яснення, які були випущені але ще не вступили в силу

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСБО (IAS) 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявності в угоді ознак оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операційна оренда - стимули" і Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди".

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто Оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (тобто "Зобов'язання з оренди"), а також актив, який надає право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто "Актив у формі права користування"). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по

оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється в порівнянні з діючими в даний момент вимог МСБО (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСБО (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову. Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСБО (IAS) 17. МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати, але не раніше дати застосування організацією МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу. Перехідні положення стандарту передбачають певні звільнення.

Товариство здійснило загальну оцінку впливу оновленого МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" Ця оцінка ґрунтується на інформації, доступній в даний час, і може бути змінена внаслідок більш детального аналізу або отримання додаткової обґрунтованої і підтвердженої інформації, яка стане доступною для Товариства в майбутньому. В цілому, Товариство не очікує впливу нових вимог на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти", новий всеосяжний стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 вступить в силу, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто Страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування і перестрахування) незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних запобіжних заходів і фінансовим інструментам з умовами дискреційного участі. Є кілька винятків зі сфери застосування.

Основна мета МСФЗ (IFRS) 17 полягає в наданні моделі обліку договорів страхування, яка є більш ефективною і послідовною для страховиків. На відміну від вимог МСФЗ (IFRS) 4 Договори страхування, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи все доречні аспекти обліку. В основі МСФЗ (IFRS) 17 лежить загальна модель, доповнена наступним:

- о Певні модифікації для договорів страхування з прямою участю в інвестиційному доході (метод змінної винагороди).

- о Спрощений підхід (підхід на основі розподілу премії) в основному для короткострокових договорів

МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності в ті періоди, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому може вимагатись порівняльна інформація. Допускається застосування до цієї дати за умови, що організація також застосовує МСФЗ (IFRS) 9 і МСФЗ (IFRS) 15 на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 17 або до неї.

Товариство здійснило загальну оцінку впливу оновленого МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти". Ця оцінка ґрунтується на інформації, доступній в даний час, і може бути змінена внаслідок більш детального аналізу або отримання додаткової обґрунтованої і підтвердженої інформації, яка стане доступною для Товариства в майбутньому. В цілому, Товариство не очікує впливу нових вимог на фінансову звітність, так як даний стандарт не застосований до Товариства.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"

Документом "Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, період 2015-2017 рр.", випущеним в грудні 2017 року, внесено поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу", зокрема передбачено, якщо сторона угоди про спільну діяльність (як цей термін визначено в МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність") отримує контроль над бізнесом, який є спільною діяльністю (як цей термін визначено в МСФЗ (IFRS) 11), і при цьому мала права на активи і несла відповідальність за зобов'язаннями, пов'язаними з цією спільною діяльністю, безпосередньо до дати придбання, то дана угода є об'єднанням бізнесів, які здійснюються поетапно. Отже, набувач повинен застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесу, здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку активів, що раніше були часткою участі в спільній діяльності способом, описаним в пункті 42. При цьому набувач повинен переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільній діяльності.

Організації застосовують ці поправки до об'єднання бізнесу, для яких дата придбання або після початку першого річного звітного періоду, який починається з січня 2019 року або після одного року, з можливістю дострокового застосування.

Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт.

Ці поправки будуть застосовуватися щодо майбутніх об'єднань бізнесу Товариства.

МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність"

Поправка "Облік придбань часток участі в спільній діяльності" до Міжнародного стандарту фінансової звітності (IFRS) 11 "Спільна діяльність"

Коли організація набуває частку участі в спільній діяльності, діяльність якої є бізнесом, як цей термін визначено в МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу", вона повинна застосувати, щодо своєї частки, яка визначається відповідно до пункту 20, всі принципи, передбачені МСФЗ (IFRS) 3 і іншими МСФЗ для обліку об'єднання бізнесу, які не суперечать вказівкам цих МСФЗ, і розкривати інформацію, яка передбачена цими МСФЗ щодо угод по об'єднанню бізнесу.

Документом "Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, період 2015-2017 рр.", випущеним в грудні 2017 року, до Поправки до Міжнародного стандарту фінансової звітності (IFRS) 11 "Спільна діяльність" доданий пункт В33СА.

Організація повинна застосовувати ці зміни до угод, в рамках яких вона отримує спільний контроль і дата яких збігається або настає після початку першого річного звітного періоду, починається 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт.

Товариство здійснило загальну оцінку впливу Поправки до Міжнародного стандарту фінансової звітності (IFRS) 11 "Спільна діяльність". Ця оцінка ґрунтується на інформації, доступній в даний час, і може бути змінена внаслідок більш детального аналізу або отримання додаткової обґрунтованої і підтвердженої інформації, яка стане доступною для Товариства в майбутньому. В цілому, Товариство не очікує впливу нових вимог на фінансову звітність.

МСФЗ (IAS) 12 "Прибутковий податок"

Документом "Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, період 2015-2017 рр.", випущеним в грудні 2017 року внесено поправки до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" Поправки уточнюють, що Організація повинна визнавати податкові наслідки щодо дивідендів, як цей термін визначено в МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", в момент визнання зобов'язання з виплати дивідендів. Податкові наслідки щодо дивідендів в більшій мірі пов'язані з минулими операціями чи подіями, які генерували прибуток, що розподіляється, ніж з розподіленням між власниками. Отже, організація повинна визнавати податкові наслідки щодо дивідендів в прибутку чи збитку, іншого сукупного доходу або власного капіталу в залежності від того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події.

Організація повинна застосовувати дані зміни до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт. При

першому застосуванні цих поправок організація повинна застосовувати їх до податкових наслідків щодо дивідендів, визнаних на дату початку самого раннього порівняльного періоду або після цієї дати.

Товариство планує застосовувати ці зміни до річних звітних періодів, що починаються з січня 2019 року або після.

Поправки "Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою" до МСФЗ (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Зміни стосуються зокрема порядку визначення вартості послуг минулих періодів або прибуток або збиток від погашення зобов'язань за програмою, порядок визнання і оцінки вартості послуг минулих періодів або прибуток або збиток від погашення зобов'язань за цією програмою, коли відбувається зміна програми, її скорочення або повне погашення зобов'язань за програмою

Документом випущеним в лютому 2018 року, додані пункти 101А, 122А і 123А і внесені зміни в пункти 57, 99, 120, 123, 125, 126 і 156. Організація повинна застосовувати ці зміни до змін програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, що сталися на дату або після початку першого річного звітного періоду, що розпочався 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт.

Товариство планує застосовувати ці зміни до річних звітних періодів, що починаються з січня 2019 року або після цієї дати.

Поправки до МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики"

Документом "Щорічні удосконалення Міжнародних стандартів фінансової звітності, період 2015-2017 р.р.", випущеним в грудні 2017 року, внесено зміни до пункту 14 МСБО (IAS) 23 та додано пункт 28А.

Поправки передбачають, що коли організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволена для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду.

Організація повинна застосовувати ці зміни до річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Якщо організація застосує дані поправки до більш раннього періоду, вона повинна розкрити цей факт.

Товариство планує застосовувати ці зміни до річних звітних періодів, що починаються з січня 2019 року або після цієї дати.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток"

Роз'яснення розглядає порядок обліку податку на прибуток, коли існує невизначеність податкових трактувань. Може існувати неясність щодо того, як податкове законодавство застосовується до конкретних операцій або обставинам. Прийнятність конкретного тлумачення норм податкового законодавства може бути невідома доти, поки відповідний податковий орган або суд не прийме рішення в майбутньому. Отже, оспорування або перевірка податковим органом конкретного тлумачення норм податкового законодавства може вплинути на облік організацією поточних або відкладених податкових активів або зобов'язань, що впливає на застосування МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток". Роз'яснення не застосовується до податків або зборів, які не належать до сфери застосування МСФЗ (IAS) 12, а також не містить особливих вимог, що стосуються відсотків і штрафів, пов'язаних з невизначеними податковими

трактуваннями. Зокрема, роз'яснення розглядає наступні питання:

о розглядає організація невизначені податкові трактування окремо;

о допущення, які організація робить щодо перевірки податкових трактувань податковими органами;

о як організація визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги і ставки податку;

о як організація розглядає зміни фактів і обставин.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з однією або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхідно використовувати підхід, який дозволить з більшою точністю передбачити результат розгляду невизначеності. Роз'яснення вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Допускаються певні звільнення при переході.

Товариство буде застосовувати роз'яснення з дати його вступу в силу.

## 5. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок- Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

### (1) Строки корисного використання основних засобів

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-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

### (2) Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття виваженого професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

## 6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів, ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей, компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства чи його акціонерів.

Пов'язані особи ПАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" - акціонери, що мають контрольний пакет акцій - Компанія "Imerys Refractori Minerals Clerac" (89,379875%). Товариство продає готову продукцію Компанії "ImerysRefractoriMineralsClerac" (Франція) на експорт. Також пов'язаною стороною є Компанія IMERYS (Франція), що надала Товариству валютний кредит для виробничих цілей в розмірі 8271 тис.євро. Товариство щоквартально сплачує відсотки по кредиту та сплачує податок на доходи нерезидента відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2017 року:

Показникизвіту про фінансовий стан Код рядка Баланси з пов'язаними сторонами



Всього по статті

Інші довгострокові зобов'язання	1515	92 622 92 622		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23 271 29 695		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	1125	16 686 29 057		
Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 року:				
Показники балансу	Код рядка	Баланси з пов'язаними сторонами	Всього по статті	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	173 799	17 3 799	
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	45 637 45 637		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	---	758	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	1125	8 684	21 778	

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2017 рік:

Показники звіту про прибутки і збитки	Код рядка	Операції з пов'язаними сторонами	Всього по статті	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	184 456	326 505	
Інші операційні доходи	2120	0	18 224	
Адміністративні витрати	2130	0	(27 907)	
Витрати на збут	2150	(32 762)	(58 057)	
Інші операційні витрати	2180	0	(32 034)	
Інші доходи	2240	0	1 380	
Фінансові витрати	2550	(2 839)	(2 839)	
Інші витрати	2270	0	(180)	

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами за 2018 рік:

Показники звіту сукупний дохід	Код рядка	Операції з пов'язаними сторонами	Всього по статті	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	255 905	419 170	
Інші операційні доходи	2120	75 058		
Адміністративні витрати	2130	(32 201)		
Витрати на збут	2150	(60 965)		
			(96 830)	
Інші операційні витрати	2180	(81 445)		
Інші доходи	2240	969		
Інші фінансові доходи	2220	53 698	53 698	
Фінансові витрати	2550	(12 467)	(12 467)	
Інші витрати	2270	(91)		

Виплати ключовому керуючому персоналу за звітний та попередній роки були проведені тільки у формі виплат за трудовими відносинами і складала 6 162 тис. грн. за 2017 рік та 6 977 тис. грн. за 2018 рік.

7. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації готової продукції та послуг була представлена наступним чином:

Виручка від реалізації	2017 рік	2018 рік		
Чистий дохід від реалізації готової продукції	323 703	418 873		
Чистий дохід від реалізації послуг	2 745	179		
Чистий дохід від реалізації товарів	57	118		
Разом	326 505	419 170		

## 8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Собівартість від реалізації	2017 рік	2018 рік
Собівартість готової продукції	(163 946)	(211 872)
Собівартість товарів	(50)	(165)
Разом	(163 996)	212 037

## 9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Адміністративні витрати	2017 рік	2018 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(11 943)	(17 174)
Амортизація	(865)	(1 129)
Професійні та інформаційно-консультаційні послуги	(7 046)	(7 950)
Послуги банку	(653)	(972)
Витрати на відрядження	(1 380)	(2 296)
Інші	(6 020)	(2 680)
Разом	(27 907)	(32 201)

## 10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Витрати на збут	2017 рік	2018 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(710)	(975)
Витрати тари та тарних матеріалів	(5 335)	(7 726)
Транспортні витрати	(38 918)	(42 416)
Амортизація	(143)	(144)
Послуги експедирування	(907)	(17 740)
Інші	(12 044)	(28 881)
Разом	(58 057)	(97 882)

## 11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

2017 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	237	(645)
Доходи (витрати) від операційної оренди	37	0
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	(516)
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	2 460	(1 042)
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	15 388	(17 855)
Інші доходи/(витрати)	102	(11 976)
Разом	18 224	(32 034)

2018 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	669	1 310
Доходи (витрати) від операційної оренди	51	
Визнані штрафи, пені, неустойки	---	163
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	4 314	1 192
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	69 838	64 233
Доходи від відшкодування раніше списаних активів	124	---
Інші доходи/(витрати)	62	13 495
Разом	75 058	80 393

## 12. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

Фінансові доходи та витрати	2017 рік
доходи	витрати

Нараховані проценти на кредит від нерезидента --- (2 839)  
Разом --- (2 839)

Фінансові доходи та витрати 2018 рік  
доходи витрати  
Нараховані проценти на кредит від нерезидента --- (2 867)  
Доходи/витрати від дисконтування довгострокової заборгованості 53 698 (9 600)  
Разом 53 698 (12 467)

### 13. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

2017 рік  
доходи витрати  
Інші доходи (витрати) 1 380 (180)  
Разом 1 380 (180)

Інші доходи та витрати 2018 рік  
доходи витрати  
Інші доходи (витрати) 969 (91)  
Разом 969 (91)

### 14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за 2017 та 2018 роки були представлені таким чином:

У звіті про сукупний дохід: 2017 рік 2018 рік  
Поточний податок на прибуток (11 517) (22 781)  
Відстрочені податки 2 283 2 506  
Разом витрати з податку на прибуток 9 234 (20 275)

### 15. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2017 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

Показники	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	
	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби
Первісна вартість станом на початок звітного періоду	82153	87327	9860 5044 142
	184526		
Придбано основних засобів	12 652 75 023 2 273	1 948 0	91 896
Вибуло	7 17 208 934 11 2	37 547	
Перекласифікація	19 385 0 0 0	0	19 385
Первісна вартість станом на кінець звітного періоду	75 413 145 142		11 199 6 981 140
	238 875		
Накопичена амортизація станом на початок звітного періоду	44689	35907	7970 1570 92
	90228		
Амортизаційні нарахування за звітний період	5 244 7 665 195	820 7	13 931
Вибуло	7 288 423 11 2	731	
Перекласифікація	11 319		11319
Амортизація станом на кінець звітного періоду	38 607 43 284 7 742	2 379 97	92 109
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	36 806 101 858		3 457 4 602 43

Станом на 31 грудня 2017 року вартість основних засобів, призначених до продажу, становить 1 801 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

Показники	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Разом
Первісна вартість станом на початок звітнього року	75 413	145 142			11 199 6 981	140 238 875
Придбано основних засобів	20264	206508	2060	165	48	229045
Вибуло	159	46879	575	30	8	47641
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	95518	304771			12694	7116 180 420279
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року		38 607	43 284	7 742	2 379	97 92 109
Амортизаційні нарахування за звітний період	3242	8063	610	630	13	12558
Вибуло	25	634	548	8	7	1222
Амортизація станом на кінець звітнього періоду	41824	50713	7804	3001	103	103445
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	5394	254 058			4 890	4115 77 316 834

Станом на 31 грудня 2018 року вартість основних засобів, призначених до продажу становить 1 797 тис. грн.

У 2017 році Товариство змінило облікову оцінку щодо класифікації витрат на вторинний розкрит у кар'єрах. До цього часу витрати на вторинний розкрит у кар'єрах капіталізувалися і шляхом амортизації поступово включалися до собівартості видобутих корисних копалин (каоліну). Неамортизована сума цих витрат обліковувалась у складі необоротних активів. У 2017 році Товариство вирішило обліковувати витрати на вторинний розкрит у кар'єрах у складі незавершеного виробництва та включати їх до собівартості видобутих корисних копалин (каоліну) шляхом застосування обґрунтованого коефіцієнту розкритву. В результаті зміни облікової оцінки впливу на розрахунок собівартості видобутих корисних копалин (каоліну) та на звіт про сукупний дохід не відбулося, але в балансі Товариства відбулася перекласифікація активу:

- Залишкова вартість основних засобів зменшилась на 8 073 тис. грн.;
- Вартість незавершеного виробництва збільшилась на 8 073 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року вартість незавершеного виробництва в частині витрат на вторинний розкрит у кар'єрах становить 9 740 тис. грн.

Вартість незавершених капітальних вкладень станом на 31 грудня 2018 року становить 187 848 тис. грн.

## 16. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів представлений таким чином:

Нематеріальні активи	
Чиста балансова вартість на 1 січня 2017 року	4 146
Надійшло у 2017 році	84
Вибуло у 2017 році	0
Накопичена амортизація у 2017 році	486
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2017 року	3 744
Надійшло у 2018 році	110

Вибуло у 2018 році ---

Накопичена амортизація у 2018 році 514

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2018 року 3340

До складу нематеріальних активів входить вартість програмних продуктів, які використовуються у господарській діяльності Товариства та право на використання земельної ділянки для видобутку каоліну.

#### 17. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Сировина і матеріали	8 462	5 461
Паливо	3 370	2 843
Тара і тарні матеріали	3 138	2 408
Запасні частини	2 351	3 306
Малоцінні та швидкозношувані предмети	764	1 239
Напівфабрикати	22 620	42 761
Готова продукція	45 059	64 438
Товари	1	---
Інші матеріали	5 790	10 332
Разом	91 554	132 788

#### 18. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Дебіторська заборгованість за продукцію (первісна вартість) (в вартість)	29 057	21 778
Резерв сумнівних боргів	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію (чиста вартість)	29 057	21 778
Інша дебіторська заборгованість	971	1 738
Разом	30 028	23 516

#### 19. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Аванси постачальникам	5 554	8 760
Інші оборотні активи	35	27
Разом	5 589	8 787

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за матеріали та енергоносії.

#### 20. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи та зобов'язання Товариства були представлені наступним чином:

Поточні податкові активи та зобов'язання	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року
Поточні податкові активи, в т. ч.:	9 563	22 118
Податок на додану вартість	3 533	22 118
Податок на прибуток	3 228	
Податок з доходів фізичних осіб	1 140	
Місцеві податки та збори	1 606	
Військовий збір	56	
Поточні податкові зобов'язання, в т. ч. ---	2 854	
Податок на прибуток	1 931	
Податок з доходів фізичних осіб	86	
Місцеві податки та збори	814	

**21. ГРОШОВІ КОШТИ**

Грошові кошти були представлені наступним чином:

Грошові кошти	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року	
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	9 765	8 024	
Грошові кошти в іноземній валюті на поточних рахунках	4 583	42 878	
Разом	14 348 50 902		

**22. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО**

Станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал Товариства становив 5 910 535,75 грн., розділений на 23 642 143 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Станом на 31 грудня 2018 року найбільшою часткою акцій ПАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" володіє Компанія "ImerysRefractoriMineralsClerac" (Франція): 21 131 318 акцій, що складає 89,3799 відсотків від загальної кількості акцій. Інші юридичні і фізичні особи володіють 2 510 825 акцій, що складає 10,6201 відсотків від загальної кількості акцій.

Протягом 2018 року Товариство викупило 1404 акції у фізичної особи на загальну суму 16 202,16 грн. Станом на 31 грудня 2018 року вилучений капітал Товариства складає 16 тис. грн.

**23. ПОЗИКИ**

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство має зобов'язання за позикою перед нерезидентом - Компанією IMERYYS (Франція) в розмірі 8271 тис.євро, що за курсом НБУ на дату складання фінансової звітності складає 262 308 тис. грн., із них 6832 тис. євро - довгострокова заборгованість, 1439 тис. євро - підлягає погашенню наприкінці 2019 року. У фінансовій звітності заборгованість за позикою відображена за амортизованою вартістю - 173 799 тис. грн.

**24. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року	
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	28 643	22 899	
Інша кредиторська заборгованість	6 081	10 354	
Разом	34 724	33 253	

**25. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2017 року	31 грудня 2018 року	
Передплати отримані	29 695	758	
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	3 038	2 854	
Кредиторська заборгованість по страхуванню	241	166	
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	1 136	1 448	
Поточні забезпечення	3 228	6 119	
Разом	37 338	11 345	

**26. ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ**

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів представлена в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року.

Сегмент 1			
Україна	Сегмент 2		
Зарубіжжя	Нерозподілені суми	Разом	
Дохід від реалізації	34 564	291 935	6 326 505
Інші операційні доходи		3 200	15 024 18 224
Інші доходи	1 380	1 380	
Разом зовнішні доходи			346 109
Собівартість готової продукції та реалізованих послуг	24 605	139 385	6 (163 996)

Валовий прибуток сегментів	9 959	155 750	16 404 182 113	
Витрати на збут	6 207 51 850	(58 057)		
Нерозподілені витрати	1 930	61 030 (62 960)		
Прибуток до оподаткування	3 752	101 970	(44 626)	61 096
Податок на прибуток		(9 234)(9 234)		
Чистий прибуток (сукупний дохід)	3 752	101 970	(53 860)	51 862
Сегментні активи	3 283 25 773 317 171	346 227		
Сегментні зобов'язання	5 794 23 901 140 590	170 285		

Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів представлена в розрізі збуту продукції Товариства в Україні та на експорт за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Показники	Сегмент 1			
Україна	Сегмент 2			
Зарубіжжя	Нерозподілені суми	Разом		
Дохід від реалізації	36 617 382 553	419 170		
Інші операційні доходи		75 058 75 058		
Інші фінансові доходи		53 698 53 698		
Інші доходи	969 969			
Разом зовнішні доходи	36 617 382 553	129 725	548 895	
Собівартість гп та реалізованих послуг		28 376 183 661	212 037	
Валовий прибуток сегментів	8 241	198 892	129 725	336 858
Витрати на збут	4 236 75 890 16 704	96 830		
Нерозподілені витрати		126 204		
	126 204			
Прибуток до оподаткування	4 005	123 002	(13 183)	113 824
Податок на прибуток		(20 275)	(20 275)	
Чистий прибуток (сукупний дохід)	4 005	123 002	(33 458)	93 549
Сегментні активи	758 21 020 573 453	595 231		
Сегментні зобов'язання	161 597 325 065	325 823		

До сегментних доходів відносяться доходи від реалізації продукції, до сегментних витрат - собівартість реалізованої продукції та витрати на збут. Сегментні активи включають дебіторську заборгованість за поставлену продукцію. Сегментні зобов'язання включають аванси, одержані від покупців продукції. Інші активи, зобов'язання, доходи і витрати, а також податок на прибуток контролюються Товариством в цілому.

## 27. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Операційне середовище

Особливості економіки України характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Значний негативний вплив на економіку України здійснює військовий конфлікт на сході країни та проведення антитерористичної операції. Наслідком чого стала значна девальвація національної валюти.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

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

#### Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Товариства.

Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

#### Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство є позивачем і відповідачем в декількох судових справах щодо своєї господарської діяльності. Вирішення цих справ не матиме значного впливу на фінансовий стан Товариства.

## 28. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Товариство відстежує і управляє фінансовими ризиками, які виникають в ході його діяльності. Цими ризиками є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредити і торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є фінансування операцій Товариства для підтримки її діяльності. Фінансовими активами, якими володіє Товариство, є торговельна та інша дебіторська заборгованість і грошові кошти.

#### Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних з цим збитків.

Товариство схильне до кредитного ризику відносно торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також інших фінансових активів.

Товариство структурує рівень свого кредитного ризику шляхом встановлення лімітів на максимальну суму ризику щодо одного споживача або групи споживачів. Однак, ліміти щодо рівня кредитного ризику не можуть застосовуватися до усіх споживачів.

#### Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Схильність Товариства до ризику зміни валютних курсів, обумовлена кредитами від нерезидента, номінованими у доларах США, та експортно-імпортними операціями.

#### Ризик ліквідності

Підхід керівництва Товариства до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залученні фінансування для покриття потреб в оборотному



капіталі.

Товариство здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності в осяжному майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

29. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2018 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Голова Правління

Д.В. Літвін

Головний бухгалтер

І.В. Ільїна

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПП "Аудиторская фірма "Константа"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	30488008
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Київ вул..Симиренка 31 к.151
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	002169
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0643, дата: 01.12.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 12/037/19, дата: 16.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 16.01.2019, дата закінчення: 16.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	18.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	139 800,00
13	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства "Ватутінський

комбінат вогнетривів" за рік, що закінчився 31.12.2018р.

Адресат:

Акціонерам, наглядовій раді, правлінню Приватного акціонерного товариства "Ватутінський комбінат вогнетривів".

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Ватутінський комбінат вогнетривів" (надалі ПрАТ "ВКВ"), що складена за МСФЗ, та складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018року (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати ( Звіту про сукупний дохід ) за 2018 рік (Форма №2 );

- Звіту про рух грошових коштів за 2018р. (форма №3, складений прямим методом);
- Звіту про власний капітал за 2018р. ( форма №4);
- Приміток до річної фінансової звітності за 2018р. включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Приватного акціонерного товариства "Ватутінський комбінат вогнетривів" на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996.-ХІЧ/ щодо складання фінансової звітності".

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі нашого звіту "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності". Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів . (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### Пояснювальний параграф

1-Ми звертаємо увагу на високу концентрацію господарських операцій ПрАТ "ВКВ" з пов'язаними сторонами, про що описано у примітці 6 до фінансової звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

2. Ми звертаємо увагу на Примітку 27 до цієї фінансової звітності. Вплив економічної та політичної нестабільності в Україні, вплив змін та неурегульованість чинного законодавства України, так як остаточне врегулювання цих питань неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути як на економіку України так і на операційну діяльність ПрАТ"ВКВ".

Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

#### Інші питання

Аудит фінансової звітності за попередній рік був проведений іншим аудитором, було висловлено немодифіковану думку.

#### Інша інформація

Управлінський персонал товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про

управління за 2018 рік, що призначений для акціонерам та наглядовій раді ПрАТ"ВКВ" і містить фінансову звітність та інші показники, але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

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 ПрАТ"ВКВ" за 2018р. нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

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

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

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

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ПрАТ"ВКВ".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік, у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку щодо фінансової звітності товариства за 2018р. 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 не 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 ПрАТ "ВКВ" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити товариство 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 також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано

вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні дані про аудитора (аудиторську фірму)

Аудит фінансової звітності та випуск звіту здійснено ПП "Аудиторська фірма

"Константа"(код ЄДРПОУ 30488008), яка здійснює свою діяльність на підставі внесення АПУ до реєстру № 3, що дає право здійснювати обов'язковий аудит фінансової звітності.

Місцезнаходження аудиторської фірми:

Україна, 03134, м. Київ, вул. Симиренка 31, к.151,

Тел./факс (044)455-28-86, e-mail: 0503815987@икг.пеї

Аудит проводився на підставі договору № 12 /037/19 від 16.01.2019р.

Аудиторська перевірка проводилася межах адміністративного офісу ПрАТ "ВКВ"

за адресою: м. Ватутіно, вул.Індустріальна, 11.

#### **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Я, Генеральний директор Літвін Денис Васильович, заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, 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 виникала протягом періоду**

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
06.03.2018	07.03.2018	Відомості про проведення загальних зборів
11.04.2018	12.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.03.2018	26.03.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
11.04.2018	12.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди

		на вчинення значних правочинів
11.04.2018	12.04.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
06.07.2018	09.07.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента