

Титульний аркуш

07.07.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 583

(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 або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 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@afg.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 07.07.2020, протоколом Наглядової Ради №175
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

http://vkv.emitents.net.ua/ua/docs/?fg_id=33

(URL-адреса сторінки)

07.07.2020

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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:
- 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
- Інформація не надається тому, що товариство протягом звітного періоду не приймало участі в інших юридичних особах.
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.
5. Інформація про рейтингове агентство.
- Інформація не надається тому, що рейтингова оцінка цінних паперів не проводилась.
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.
- Інформація не надається тому, що емітент немає філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)
- 2) інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам

емітента в разі їх звільнення.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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 не надається тому, що акціонерне товариство облігації не випускало;

3) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство інші цінні папери не випускало;

4) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство похідні цінні папери не випускало;

5) Інформація не надається тому, що акціонерне товариство боргових цінних паперів не випускало;

6) інформація не надається тому, що протягом звітного періоду придбання власних акцій акціонерне товариство не проводило.

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).

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Інформація не надається тому, що у власності працівників емітента цінні папери (крім акцій) такого емітента відсутні.

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

Інформація не надається тому, що у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента відсутні.

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.

Інформація не надається тому, що будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Інформація не надається тому, що за результатами звітного та попереднього років рішення щодо виплати дивідендів не приймалось.

25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

26. Інформація вчинення значних правочинів.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Розкриття даної інформації не вимагається від емітентів приватних акціонерних товариств відповідно до вимог "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.

Інформація не надається тому, що акціонерні або корпоративні договори, між акціонерами (учасниками) емітента не уклалися.

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

Інформація не надається тому, що будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не уклалися.

36-45. Інформація, зазначена в пунктах 36-45, не надається, тому що Товариство не випускало іпотечні облігації, іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду (додати інформацію до розділа)

Дата вчинення дії - 10.04.2019 Дата розміщення на власному сайті - 11.04.2019 - Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

Дата вчинення дії - 10.04.2019 Дата розміщення на власному сайті - 11.04.2019 - Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ
ВОГНЕТРИВІВ"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПРАТ "ВКВ"

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)

254

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", МФО 351005

2) IBAN

UA033510050000026006878835240

3) поточний рахунок

UA033510050000026006878835240

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

АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

5) IBAN

UA033510050000026006878835240

6) поточний рахунок

UA033510050000026006878835240

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	Закутній М.М	ПрАТ "ВКВ"	-	Про визнання наказу про зміну істотних умов праці незаконними, стягнення доплати за ненормований робочий день та оплати за роботу в надурочний час	Суд 1 інстанція - на користь ПрАТ "ВКВ"Суд 2 інстанція - на користь ПрАТ "ВКВ" Верховний суд - на користь ПрАТ "ВКВ"
Опис: Суд 1 інстанція - на користь ПрАТ "ВКВ" Суд 2 інстанція - на користь ПрАТ "ВКВ" Верховний суд - на користь ПрАТ "ВКВ"							
2	№ 925/809/19	Господарський суд Черкаської області	Мале підприємство з обмеженою відповідальністю "КВАНТ"	ПрАТ "ВКВ"	-	Про стягнення вартості додатково виконаних робіт	На розгляді першої інстанції
Опис: На розгляді першої інстанції							
3	№ 925/830/19	Господарський суд Черкаської області	Мале підприємство з обмеженою відповідальністю "КВАНТ"	ПрАТ "ВКВ"	-	про стягнення грошових коштів	Суд 1 інстанція на користь позивачаНа розгляді 2 інстанції
Опис: Суд 1 інстанція на користь позивача На розгляді 2 інстанції							
4	№ 580/3447/19	Черкаський окружний адміністративний суд	ПрАТ "ВКВ"	Офіс великих платників податків	-	Оскарження рішень - повідомлень	Суд 1 інстанціїНа користь ДФСНа розгляді 2 інстанції
Опис: Суд 1 інстанції На користь ДФС							

На розгляді 2 інстанції							
5	№ 580/2591/19	Черкаський окружний адміністративний суд	ПрАТ "ВКВ"	Офіс великих платників податків	-	Оскарження рішень - повідомлень	Суд 1 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ" Суд 2 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ"
Опис:							
Суд 1 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ" Суд 2 інстанції на користь ПрАТ "ВКВ"							
6	№ 690/210/19	Ватутінський міський суд	Ісмаїлов Р.Х.	ПрАТ "ВКВ"	-	Про визнання наказу про накладення дисциплінарного стягнення у вигляді догани та наказів про звільнення із роботи незаконними, поновлення на роботі на раніше займаній посаді, стягнення середнього заробітку за весь час вимушеного прогулу	На етапі розгляду 1 інстанції зупинено розгляд справи та призначено експертизу
Опис:							
На етапі розгляду 1 інстанції зупинено розгляд справи та призначено експертизу							
7	№ 905/2143/19	Господарський суд Донецької області	ТОВ "Дружківський вогнетривкий завод"	Акціонерне товариство "Українська залізниця"	ПрАТ "ВКВ"	Стягнення збитків	1 інстанція
Опис:							
1 інстанція							

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	1, 15.04.2019	Податкова інспекція	Штраф за несвоєчасну реєстрацію податкових накладних	виконано
Опис:				
виконано				
2	2, 23.07.2019	Податкова інспекція	Донарахування уточнююча декларація	виконано
Опис:				
виконано				

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 вогнетривкового 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 2019 році середньооблікова чисельність працівників склала 254 чоловіки та зменшилась згідно 2018 року на 10 осіб.(264 чоловіка)

Працівників які працюють на умовах неповного робочого часу -3

Позаштатних працівників та осіб що працюють за сумісництвом -0

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 2019 року 47177,4 тис. грн та виріс відносно 2018 року (39295,1 тис. грн) на 20%.

Товариством у 2019 році було проведено навчання:

- з питань охорони праці - 38 чоловік;

- у навчальних закладах за договором (за професією) - 25 чоловік

- навчання з підвищення кваліфікації (підвищення розряду) пройшли 3 чоловіки

На професійне навчання працівників комбінату (за професією) у 2019 році було використано 51 068 тис. грн.

На навчання з охорони праці у 2019 році було використано 100,3 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 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 загальновиробничих витрат.

З метою достовірного відображення вартості запасів в балансі підприємства у випадку виявлення запасів із невідповідними показниками якості створювати резерв знецінення запасів виходячи з оцінки запасів за ціною можливої реалізації.

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

Забезпечення 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. Сума забезпечення оплати відпусток нараховується щомісяця, виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників. Сума забезпечення виплат премій нараховується виходячи з річного розрахунку згідно умов трудових контрактів.

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. В березні року, наступного за звітним, проводиться коригування залишку забезпечення виплат премій.

З метою рівномірного розподілу витрат на рекультивацію земель, використаних для видобутку каоліну, створюються резерви для забезпечення відновлення земельних ділянок.

Суму забезпечень відновлення земельних ділянок Мурзинського каолінового кар'єру, Новоселицького каолінового кар'єру та забезпечення відтворення Південної ділянки Мурзинського каолінового кар'єру нараховувати 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.

На модернізацію основних засобів підприємство витратило протягом 2019 року 67,1 млн. грн. та на придбання нового обладнання 21,2 млн. грн., в т.ч.

- Система головного пальника -5, 6 млн. грн
- Бульдозер "Caterpillar Crawler Dozer D6TLGP" -4,2 млн. грн
- Навантажувач фронтальний L956Fh (L056FW2115G29EH) -1,8 млн. грн.
- Електричний вилковий навантажувач 8FBH20-0,8 млн. грн
- Газоаналізатор LDS 6 для вимірювання СО. змонтований у шафі-0,9 млн. грн
- Автомобіль КраЗ-260 (автоцистерна)-1,01 млн.грн
- шафи та щітки расподільчі -1,281 млн.грн
- редуктор циліндричний R97 DRN160M4/RS-0,58 млн.грн
- Мотор - редуктор циліндричний R97 DRN160M4/RS-0,4 млн.гр
- Ваги вагонні TBB-150-50-18,5 (12)- 0,4 млн.грн
- та інші.

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 мулліту, 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: ШКС-1, ШВ-1, 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 вмістом 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 446 тон (Україна), каоліну кальцинованого кускового марок ШК-44, - ШК-35 - 114 699 тон. (експорт),

За 2019 рік підприємством вироблено вогнетривкої продукції 130520 тн

97,6% реалізації - продукція на експорт Середня ціна реалізаційної продукції на експорт складає 2816,66 грн. за 1 тн.

Основними клієнтами комбінату є:

Зарубіжжя-компанія "IRMC" (Франція),

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

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), ФСА - автомобільним (Німеччина, Росія, Польща, Чехія); ДАР - 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.

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

апаратура 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 звітнього 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 9 111 тис.євро) від компанії "IMERYS" Франція, в склад якої входить підприємство-акціонер "IRMC" Франція.

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

Товариством укладаються договори та контракти терміном дії на один рік. На кінець звітнього періоду у Товариства не було укладених, але не виконаних договорів та контрактів - протягом звітнього 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

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Кількісний склад Правління становить 5 осіб, в тому числі Голова Правління Заступник Голови Правління Член Правління Член Правління Член Правління	Літвін Денис Васильович Прокопенко Андрій Володимирович Сепик Андрій Ростиславович Бобков Олексій Сергійович Онопрієнко Олег Васильович
Наглядова рада	Кількісний склад Наглядової ради становить 3 (три) особи, в тому числі: Голова Наглядової Ради Член Наглядової Ради Член Наглядової Ради	Геррі Рудольф Постумус (представник акціонера) Стефані Ніколь Ізабель Тассо (представник акціонера) Жером Будольт Отфьой (представник акціонера)
Ревізійна комісія	Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) особи, в тому числі: Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Алан Парте Пюстонен Наталія Олександрівна Василенко Тетяна Володимирівна
Загальні збори акціонерів	Акціонери	Згідно з реєстром власників цінних паперів

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Літвін Денис Васильович	1973	Вища. Приазовський Державний технічний університет, Київський університет ім.Шевченка	28	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Голова правління	10.04.2019, на 1 рік
	Опис: Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №146 від 10.04.2019 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Головою Правління Літвіна Дениса Васильовича. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 28 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Голова Правління ПрАТ "ВКВ".						
2	Член Правління	Сепик Андрій Ростиславович	1988	Повна вища.Національний авіаційний університет	9	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Правління ПрАТ "ВКВ"- Директор департаменту з виробництва та ремонтних робіт,	10.04.2019, на 1 рік
	Опис: Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №146) від 10.04.2019 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Члена Правління Сепика Андрія Ростиславовича. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 9 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПрАТ "ВКВ"- Директор департаменту з виробництва та ремонтних робіт, ПрАТ"Стіл Сервіс" - менеджер проекту(будівництво), ПАТ "Подільський цемент" - майстер дільниці,технолог,						

	<p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". Рішенням чергових Загальних Зборів Акціонерів ПрАТ "ВКВ" (протокол № 27 від 10.04.2019 року) обрано Ревізійну комісію ПрАТ "ВКВ" у складі 3 осіб, а саме Членом Ревізійної комісії Василенко Тетяну Володимирівну.</p> <p>Обіймає посаду Начальник юридичного бюро ПрАТ "ВКВ"</p> <p>Загальний стаж керівної роботи -24 роки.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - Начальник юридичного бюро ПрАТ "ВКВ".</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p>						
	Головний бухгалтер	Льїна Ірина Володимирівна	1967	Повна вища. Новосибірський електротехнічний інститут	30	ТОВ "АФ "Фінансове агентство", -, Директор	25.01.2016, невизначений
10	<p>Опис:</p> <p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію".</p> <p>Обіймає посаду головного бухгалтера ПрАТ "ВКВ".</p> <p>Загальний стаж роботи - 30 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - головний бухгалтер ПрАТ "ВКВ". В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Емітент не володіє інформацією щодо ідентифікаційного коду підприємства на якому працювала особа.</p>						
	Заступник Голови Правління	Прокопенко Андрій Володимирович	1975	Повна вища. Харківський авіаційний інститут, спеціальність-економ іка	20	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Фінансовий контролер, директор департаменту фінансів	10.04.2019, на 1 рік
11	<p>Опис:</p> <p>Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №146 від 10.04.2019 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Заступником Голови Правління Прокопенка Андрія Володимировича.</p> <p>В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах.</p> <p>Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> <p>Загальний стаж роботи - 20 років.</p> <p>Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПрАТ "ВКВ"- Фінансовий контролер ПрАТ "ВКВ", директор департаменту фінансів ПрАТ "ВКВ".</p>						
12	Член Правління	Онопрієнко Олег Васильович	1984	Повна вища. Криворозжський	14	ПрАТ "ВКВ", 00191916, Метінвест	10.04.2019, на 1 рік

			Технічний Університет-інженер механік		Інжинірінг-керівник проектів,ПрАТ "Арселор Металл Кривий Ріг -інженер конструктор,керівник проектів	
<p>Опис: Інформація щодо виплаченої винагороди, в тому числі у натуральній формі посадовій особі емітента не розкривається тому, що посадова особа не надала згоди на розголошення розміру винагороди, згідно ст.23 та ст. 30 ЗУ "Про Інформацію". У зв'язку з рішенням Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" (протокол засідання Наглядової Ради №146 від 10.04.2019 року) обрано Правління ПрАТ "ВКВ" у складі 5 осіб, а саме Члена Правління Онопрієнка Олега Васильовича. В звітному періоді посадова особа емітента обіймала посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 14 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - член Правління ПрАТ "ВКВ"- керівник проектів Метінвест Інжинірінг-керівник проектів,ПрАТ "Арселор Металл Кривий Ріг -інженер конструктор,керівник проектів</p>						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління	Літвін Денис Васильович	0	0	0	0
Член Правління	Сепик Андрій Ярославович	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	2 000	0,00845947	2 000	0
Член Ревізійної комісії	Василенко Тетяна Володимирівна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Ільїна Ірина Володимирівна	0	0	0	0
Заступник Голови Правління	Прокопенко Андрій Володимирович	0	0	0	0
Член Правління	Онопрієнко Олег Васильович	0	0	0	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. Згідно ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів " кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, 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. 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

Понад визначені законодавством вимоги корпоративне управління не відбувається.

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.
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		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		10.04.2019	
Кворум зборів		99,93	
Опис	<p>У 2019 році в ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів"" були проведені тільки річні загальні збори акціонерів 10.04.2019 року (надалі Збори), які були призначені Наглядовою радою товариства на засіданні № 141 від 25.01.2019 року, на якому було затверджено проект порядку денного Зборів та прийняті рішення по іншим питанням, визначеним законодавством. У визначені законодавством терміни пропозицій від акціонерів до переліку питань проекту порядку денного та проектів рішень по питанням проекту порядку денного не надходило. 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. Обрання лічильної комісії, прийняття рішення про припинення її повноважень.</p> <p>ВИРІШИЛИ:Обрати до складу лічильної комісії наступних членів:</p> <p>1. Мельник Ольга Василівна - Голова комісії;</p> <p>2. Чорногал Катерина Сергіївна;</p> <p>3. Козубняк Юрій Анатолійович.</p> <p>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.</p> <p>2. Обрання голови зборів.</p> <p>ВИРІШИЛИ: Обрати головою Чергових Загальних Зборів акціонерів ПрАТ "ВКВ" Семенюка Юрія Григоровича.</p> <p>3. Обрання секретаря зборів.</p> <p>ВИРІШИЛИ: Обрати секретарем чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "ВКВ"Снітко Катерину Сергіївну.</p> <p>4. Затвердження регламенту проведення зборів.</p> <p>ВИРІШИЛИ: Затвердити наступний регламент проведення чергових загальних зборів акціонерів ПрАТ "ВКВ":</p> <p>- доповіді з порядку денного - до 10 хв.;</p> <p>- отримання письмових запитань та/або пропозицій від учасників зборів - до 5 хв.;</p>		

	<p>- відповіді на письмові запитання - до 5 хв.;</p> <p>- підрахунок лічильною комісією результатів голосування: по бюлетеню "О" - до 30 хв.;</p> <p>по бюлетеням "З", "Н", "Р" - до 60 хв.."</p> <p>5. Звіт Правління ПрАТ "ВКВ" про підсумки господарської діяльності Товариства у 2018 році, затвердження заходів та прийняття рішення за результатами його розгляду. ВИРІШИЛИ: Звіт Правління ПрАТ "ВКВ" "Про підсумки господарської діяльності ПрАТ "ВКВ" у 2018 році, заходи та рішення за результатами його розгляду - затвердити.</p> <p>6. Звіт Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік, затвердження заходів та прийняття рішення за результатами його розгляду. ВИРІШИЛИ: Звіт Наглядової Ради ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік, заходи та рішення за результатами його розгляду - затвердити.</p> <p>7. Затвердження Звіту та висновків Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками їх розгляду. ВИРІШИЛИ: Звіт Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік та висновки Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" по звіту і балансу ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік - затвердити.</p> <p>8. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. ВИРІШИЛИ: Висновки зовнішнього аудиту за 2018 рік та заходи за результатами його розгляду - затвердити.</p> <p>9. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік. ВИРІШИЛИ: Річну фінансову звітність ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік - затвердити.</p> <p>10. Про розподіл прибутку (покриття збитків) за підсумками роботи Товариства за 2018 рік. ВИРІШИЛИ: Отриманий прибуток від результатів фінансово-господарської діяльності товариства за 2018 рік в сумі 93 549 000 грн. направити на розвиток Товариства. Дивіденди за 2018 рік за підсумками роботи Товариства за 2018 рік не нараховувати та не виплачувати.</p> <p>11. Розгляд питання щодо продажу раніше викуплених Товариством акцій. ВИРІШИЛИ: 11. Акції, раніше викуплені Товариством на вимогу акціонера, продати. Продаж таких акцій здійснити за ціною відповідно до ринкової їх вартості, визначеної відповідно до закону, станом на останній робочий день, що передує дню проведення Зборів.</p> <p>12. Про вчинення Товариством значних правочинів. ВИРІШИЛИ: 12.1 Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - на поставку своєї продукції: компанії "ІмерисРіфракторіМінералзКлерак" на загальну суму, що не перевищуватиме 300 000 000,00 (триста мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті; та іншим контрагентам на загальну суму, що не перевищуватиме 317 000 000,00 (триста сімнадцять мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті; 12.2. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - на закупівлю послуг по збуту своєї продукції на загальну суму, що не</p>
--	--

	<p>перевищуватиме 155 000 000,00 (сто п'ятдесят п'ять мільйонів) грн. або еквівалент цієї суми у іншій валюті</p> <p>12.3. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - придбання сировини (каоліну) на загальну суму, що не перевищуватиме 100 000 000 (сто мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>12.4. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - на закупівлю газу на загальну суму, що не перевищуватиме 228 000 000 (двісті двадцять вісім мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>12.5. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - купівлю альтернативного палива для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 150 000 000 (сто п'ятдесят мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>12.6. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - купівля електричної енергії для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 75 000 000 (сімдесят п'ять мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>12.7. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - придбання послуг та товарів для комбінату для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 884 800 000 (вісімсот вісімдесят чотири мільйони вісімсот тисяч) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>12.8. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - придбання паливно-мастильних матеріалів для забезпечення потреб виробництва продукції на загальну суму, що не перевищуватиме 116 000 000 (сто шістнадцять мільйонів) гривень або еквівалент цієї суми у іншій валюті;</p> <p>12.9. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - оренди землі 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>12.10. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значного правочину - договір на продаж екскаватору на загальну суму, що не перевищуватиме 9 650 000 (дев'ять мільйонів шістсот п'ятдесят тисяч) гривень з податками або еквівалент цієї суми у іншій валюті.</p> <p>12.11. Надати попередню згоду на укладення вищезазначених значних правочинів протягом 1-го року з моменту проведення Зборів, з можливим збільшенням суми будь-якого такого значного правочину в залежності від кон'юнктури ринку, але не більше ніж на 15% від початкової 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</p> <p>12.12. Надати право підпису таких правочинів від імені Товариства Голові Правління Товариства.</p> <p>13. Про відкликання членів Наглядової ради Товариства. ВИРІШИЛИ: Відкликати зі складу Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" наступних членів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Геррі Рудольф Постумус; 2. Стефані Ніколь Ізабель Тассо; 3. Жером Будольф Отфьой <p>14. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. ВИРІШИЛИ: Обрати до складу Наглядової ради ПрАТ "ВКВ" наступних членів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Геррі Рудольф Постумус 2. Стефані Ніколь Ізабель Тассо 3. Жером Будольф Отфьой
--	---

	<p>15. Про затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової Ради, та уповноваження особи на підписання вищезазначених договорів. 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.</p> <p>16. Про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства. ВИРІШИЛИ: Відкликати зі складу Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" наступних членів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Алан Парт; 2. Пюстонен Наталію Олександрівну; 3. Василенко Тетяну Володимирівну. <p>17. Про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. ВИРІШИЛИ: Обрати до складу Ревізійної комісії ПрАТ "ВКВ" наступних членів:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Алан Парт; 2. Пюстонен Наталію Олександрівну; 3. Василенко Тетяну Володимирівну
--	---

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	Наглядовою Радою	

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X

Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

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

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні	
Інше (зазначити)	У звітному періоді акціонерне товариство позачергові збори не скликало.	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	Річні (чергові) загальні збори проведені 10.04.2019 року.
---	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	: У звітному періоді акціонерне товариство позачергові збори не скликало.
--	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Голова Наглядової ради Геррі Рудольф Постумус (представник акціонера)		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	Голова Наглядової ради Товариства: - підзвітний Зборам Акціонерам та Наглядовій раді і організовує виконання їх рішень;	

	<ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>7.5. Голова Наглядової ради надає попередню згоду на вчинення наступних правочинів, у які вступає Товариство:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>7.6. Надання попередньої згоди на вчинення зазначених правочинів Головою Наглядової ради є обов'язковим для підписання відповідних угод Головою Правління та може бути виконано шляхом надання письмової згоди Голови Наглядової ради, прийняття окремого рішення Наглядової ради або спільного підписання відповідного документу (правочину) Головою Наглядової ради та Головою Правління чи у інший спосіб, передбачений внутрішніми документами Товариства. У випадку, коли вчинення певного правочину вимагає надання попередньої згоди Наглядовою радою та Головою Наглядової ради, обидві згоди мають бути надані відповідним рішенням Наглядової ради.</p> <p>7.7. Правління через Голову Правління надає Голові Наглядової ради всі необхідні документи та інформацію у відношенні до того правочину, на вчинення якого надається попередня згода, не пізніше ніж за 5 (п'ять) робочих днів до його запланованого вчинення. Голова Наглядової ради має право вимагати додаткові документи, інформацію чи пояснення від членів Правління чи інших працівників щодо будь-якого питання, пов'язаного з відповідним правочином.</p>
--	--

	7.8. Голова Наглядової ради організовує роботу Наглядової ради в цілому. Зокрема Голова Наглядової ради скликає засідання Наглядової Ради у відповідності до Статуту та цього Положення, забезпечує необхідні технічні умови для її роботи, підписує рішення Наглядової ради, прийняті на засіданнях, оформлює та підписує документи від імені Наглядової ради.	
Член Наглядової ради Стефані Ніколь Ізабель Тассо (представник акціонера)		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Члени Наглядової ради мають право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) брати участь у засіданнях Правління; 2) 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; 3) надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Наглядової ради. <p>Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 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; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; 3) виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; 4) 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 Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; 5) своєчасно надавати Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; 6) утримуватися від втручання у процес оперативного управління Товариством, що здійснюється Правлінням, крім випадків, коли таке втручання є необхідним для забезпечення діяльності Товариства чи для попередження завдання шкоди інтересам Товариства; 7) не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами. 	
Член Наглядової ради Жером Будольф Отфой (представник акціонера)		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Члени Наглядової ради мають право:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) брати участь у засіданнях Правління; 2) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, 	

	<p>знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;</p> <p>3) надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Наглядової ради.</p> <p>4.2. Члени Наглядової ради зобов'язані:</p> <p>8) 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;</p> <p>9) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;</p> <p>10) виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою;</p> <p>11) 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 Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;</p> <p>12) своєчасно надавати Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;</p> <p>13) утримуватися від втручання у процес оперативного управління Товариством, що здійснюється Правлінням, крім випадків, коли таке втручання є необхідним для забезпечення діяльності Товариства чи для попередження завдання шкоди інтересам Товариства;</p> <p>14) не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.</p>
<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>У 2019 році наглядовою радою Товариства було проведено 24 засідання, на яких були прийняті наступні рішення:</p> <p>1. Про обрання аудитора Товариства для проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік, визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (протокол НР №140/1 від 15.01.2019р.).</p> <p>2. Про скликання річних загальних зборів акціонерів ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" 10.04.2019 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 №141 від 25.01.2019 року).</p> <p>3. Про надання згоди на вчинення товариством значних правочинів: ТОВ "Транс сервіс МК" - (протокол НР №141/1 від 31.01.2019р.); ТОВ "Рибницький цементний комбінат (протокол НР №147 від 10.04.2019р.); ТОВ "ДенДі-Логістік" (протокол НР №150 від 01.07.2019р.); ТОВ "Левада Карго" (протокол НР №151 від 09.07.2019р.); ТОВ "Магнохром Алюмінатс", ТОВ</p>

	<p>"Трейдгарант" (протокол НР №152 від 12.07.2019р.); ТОВ "Інтертранс 2000" (протокол НР №153 від 30.07.2019р.); ТОВ "Квазар Юг", ФОП Маляр Л.Г., ТОВ "Трейдгарант", ТОВ "Метор Транс" (протокол НР №154 від 30.08.2019р.); ТОВ "Кривоозерський олійний завод", ТОВ "Трієм" (протокол НР №155 від 23.09.2019р.); ТОВ "Оппозит" (протокол НР №155/1 від 24.09.2019р.); ПрАТ "Лебединський насінневий завод" (протокол НР №156 від 30.09.2019р.); ТОВ "Одеара Інтер", ТОВ "Метеор-Транс" (протокол НР №157 від 24.10.2019р.); ЗАТ "Рибницький цементний комбінат", ТОВ "Укрінтерекспежиція", ЗАО "Jungtine ekspedicija" (протокол НР №158 від 07.11.2019р.); ТОВ "ІФМ-електронік", ТОВ "ТД "Яхонт", ПрАТ "ХМЗ "Плінфа" (протокол НР №159 від 21.11.2019р.).</p> <p>4. Був затверджений проект порядку денного ЗЗА ПрАТ "ВКВ", кандидатури у члени НР, Ревізійної комісії, Реєстраційної, тимчасової лічильної комісії, голови ЗЗА та секретаря, обрання оцінювача майна Товариства та визначення дати складання Переліку акціонерів, які мають право на участь у ЗЗА 10.04.2019р. (протокол НР №142 від 08.02.2019р.).</p> <p>5. Про погодження отриманих валютних кредитів та надання згоди на здійснення значних правочинів з Holland Machinery B.V. (протокол НР №143 від 25.02.2019р.).</p> <p>6. Про попереднє затвердження звіту Наглядової Ради за 2018 рік, складання та затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування, призначення секретаря НР (протокол НР №144 від 18.03.2019р.).</p> <p>7. Про попереднє затвердження висновків аудиторської фірми по перевірці річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік, затвердження ринкової вартості акцій (протокол НР №145 від 09.04.2019р.).</p> <p>8. Про обрання Голови Наглядової Ради, про призначення членів Правління, Голови Правління, Заступника Голови Правління, секретаря НР (протокол НР №146 від 10.04.2019р.).</p> <p>9. Про затвердження річного звіту емітента цінних паперів ПрАТ "ВКВ" за 2018 рік та узгодження звіту для оприлюднення інформації на сайті НКЦПФР (протокол НР №148 від 26.04.2019р.).</p> <p>10. Про обрання оцінювача майна та затвердження умов договору з ним (протокол НР №149 від 15.05.2019р.).</p> <p>11. Про надання НР ПрАТ "ВКВ" згоди на проведення змін в організації виробництва і праці та скорочення чисельності у підрозділах Товариства (протокол НР №159/1 від 10.12.2019р.).</p> <p>12. Про надання згоди на вчинення товариством значних правочинів на закупівлю газу, електроенергії, альтернативного палива для виробничих потреб; придбання послуг та товарів; закупку паливо-мастильних матеріалів; придбання сировини (каооліну); послуги по збуту продукції; збут продукції комбінату та оренду землі (протокол НР №160 від 20.12.2019р.).</p>
--	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад
--	-----	----	--------------------

			комітетів
З питань аудиту		X	-
З питань призначень		X	-
З винагород		X	-
Інше (зазначити)	-		-

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	Комітети в складі наглядової ради не створено.
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	Комітети в складі наглядової ради не створено.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	Оцінка роботи комітетів не проводилась тому, що комітети в складі наглядової ради не створені.
--------------------------------------	--

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

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)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова Правління - Літвін Денис Васильович	Вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та Наглядової ради. Голова Правління підзвітний загальним зборам та Наглядовій раді та організовує 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.
Заступник Голови Правління - Прокопенко Андрій Володимирович	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. В інших випадках виконуючий обов'язки Голови Правління призначається Наглядовою радою відповідно до Статуту.
Члени Правління - Бобков Олексій Сергійович	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 та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - ініціювати скликання засідання Правління; - надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління; - отримувати належну винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою. Члени Правління зобов'язані: - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і

	<p>розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які очікуються від відповідальної особи на такій посаді за подібних обставин;</p> <ul style="list-style-type: none"> - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; - особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів; - брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу; - 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; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; - не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.
Члени Правління - Сепик Андрій Ростиславович	<p>Члени Правління мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - ініціювати скликання засідання Правління; - надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління; - отримувати належну винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою. <p>Члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; - особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів; - брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу;

	<ul style="list-style-type: none"> - 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; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; - не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з конкурентами Товариства та основними контрагентами.
Члени Правління - Онопрієнко Олег Васильович	<p>Члени Правління мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій. <p>Знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;</p> <ul style="list-style-type: none"> - в межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства; - ініціювати скликання засідання Правління; - надавати у письмовій формі зауваження (особливу думку) на рішення Правління; - отримувати належну винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою Радою. <p>Члени Правління зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті Зборами Акціонерів та Наглядовою радою; - особисто брати участь у чергових та позачергових засіданнях Правління та Зборів Акціонерів; - брати участь у засіданнях Наглядової ради на її вимогу; - 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; - своєчасно надавати Наглядовій раді, ревізійній комісії Товариства. Правлінню, внутрішнім та зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства; - не вчиняти жодних дій з метою допомоги чи співпраці з

	конкурентами Товариства та основними контрагентами.
--	---

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Рішення Голови Правління оформляються у вигляді наказів та розпоряджень, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства. Згідно прийнятих виконавчим органом рішень підприємство працювало увесь рік, виконало поставлені перед підприємством завдання та отримало прибуток у розмірі 31,4 млн. грн..
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Оцінка роботи виконавчого органу задовільна.
---	--

Примітки

-

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

Управління ризиками емітента

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

Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договірних зобов'язань і виникнення у Товариства пов'язаних із 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. Також для частини покупців Товариство проводить відвантаження продукції після попередньої оплати.

Валютний ризик:

Валютний ризик це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Товариства, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується операційної діяльності (виручка) і фінансової діяльності (позики).

ПрАТ "ВКВ" отримує сплату за постачання продукції в іноземній валюті, при цьому операційною валютою є українська гривня, внаслідок чого існує ризик втрат в зв'язку зі зміною курсу валюти відносно гривні. Крім того, Товариство має запозичення в іноземній валюті.

Зростання курсу валюти відносно гривні приведе до збільшення витрат Товариства.

Ризик ліквідності:

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

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.

Крім цього, підприємство несе інші ризики, пов'язані з процесом виробництва.

Виробничий ризик:

Виробничий ризик являє собою ризик втрат внаслідок несприятливих змін у виробничій сфері організації, включаючи аварії на виробництві та збій виробничо-технологічного процесу та ризик неповного завантаження виробничих потужностей.

ПрАТ "ВКВ" несе виробничий ризик, оскільки він є виробником продукції та зобов'язаний дотримуватися стандартів якості виробленої продукції.

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 підприємства є також кліматичні умови. Видобуток сировини можливий лише за сприятливих погодних умов.

Для упередження виробничого ризику на підприємстві запроваджений контроль системи якості продукції. Система якості комбінату сертифікована міжнародною системою забезпечення якості EN ISO 9001:2015, що дозволяє підтримувати стабільний обсяг продажів на міжнародному ринку.

Також підприємство використовує можливість планувати завантаження виробничих потужностей відповідно до умов замовлень від покупців, а також переорієнтувати виробництво на замовлення інших компаній-замовників.

Ринковий ризик:

Ринковий ризик полягає у тому, що в результаті коливання попиту, а також цін на ресурси, які використовуються для виробництва продукції, підприємство може зазнати збитків.

ПрАТ "ВКВ" може отримати ризик збитків в зв'язку зі зменшенням обсягу замовлень покупців, спровокованого можливим зниженням попиту на продукцію на цільових ринках. Для зменшення такого ризику виробництво продукції планується на підставі письмових підтверджень замовлень покупцями.

Вплив пандемії COVID-19

У січні 2020 року у зв'язку зі спалахом епідемії нової хвороби COVID-19 Всесвітня організація охорони здоров'я (ВООЗ) оголосила надзвичайну ситуацію міжнародного значення в галузі охорони здоров'я, а 11 березня 2020 року епідемія була визнана пандемією.

З метою боротьби з поширенням інфекції, яка охопила більшість країн світу, національні уряди запровадили ряд жорстких обмежувальних заходів.

З 12 березня 2020 року загальнонаціональний карантин оголошено в Україні терміном до 3 квітня з подальшим продовженням до 22 червня 2020 року. В результаті обмежено рух громадського транспорту, зупинено рух залізничного, авіаційного та автобусного сполучення між населеними пунктами та заборонено переміщення через державний кордон, тимчасово припинено діяльність закладів освіти, культури, громадського харчування та дозвілля та введено ряд інших обмежень, що суттєво ускладнило ведення бізнесу в Україні на період дії карантину. Дії, вжиті у відповідь на поширення COVID-19, призвели до суттєвої дестабілізації господарської діяльності та значного збільшення економічної невизначеності, а також до більш нестабільних цін на активи і курсів обміну валют і помітного зниження довгострокових процентних ставок.

На час карантину Товариство запровадило для частини персоналу режим дистанційної роботи.

Зменшення попиту на продукцію Товариства з боку іноземних покупців вплинуло на зменшення виручки. В результаті цього Товариство було вимушене скоротити обсяги виробництва продукції. В цілому Товариство зазнало негативного впливу пандемії на фінансовий стан.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успішних зусиль і українського уряду, і урядів іноземних держав у боротьбі з поширенням коронавірусної інфекції та подоланням її економічних наслідків. Але в даний час важко передбачити як розвиватимуться подальші економічні, соціальні та політичні події в Україні та світі.

Керівництво Товариства вважає, що негативний вплив політичних, соціальних та економічних

явищ на діяльність Товариства є тимчасовим і його фінансові наслідки не вплинуть на безперервність діяльності Товариства.

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 балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	так	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	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 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 інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	ні	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	ні	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб	ні	ні	ні	ні	ні

акціонерного товариства					
-------------------------	--	--	--	--	--

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Інша інформація відсутня	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	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	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
-------	--	--	---

		юридичної особи - нерезидента)	
1	Імерис Ріфракторі Мінералз Клерак(IMERYS REFRAKTORY MINERALS CLERAC)(Франція)	320091119	89,3858

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
23 642 143	2 493 998	п. 10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закон України "Про депозитарну систему України"	12.10.2014
Опис	-		

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

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:

1) за рішенням Зборів акціонерів про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

2) 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 відкликано.

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 Товариства 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 імені 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.

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

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI
ЩОДО ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"
ЗА 2019 РІК**

АКЦІОНЕРАМ,
НАГЛЯДОВІЙ РАДІ,
ПРАВЛІННЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

ІНШИМ ЗАЦІКАВЛЕНИМ КОРИСТУВАЧАМ

Предмет завдання

Наше завдання виконано відповідно до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутого) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації", виданого Радою з Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 років).

Метою виконання завдання є отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб висловити думку щодо Звіту про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2019 рік, призначений для того, щоб підвищити ступінь довіри визначених

користувачів, інших ніж відповідальна сторона.

Виконання завдання базується на вимогах статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV, та Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 2.07.2014 року № 955.

Нам доручили перевірити інформацію наведену у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів", а саме:

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) всю відповідну інформацію 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), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства ;

7) будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства;

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства;

9) повноваження посадових осіб Товариства.

І висловити думку щодо:

а) опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;

б) переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства ;

в) інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства ;

г) порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства ;

д) повноважень посадових осіб Товариства .

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом складання Звіту про корпоративне управління.

Наша незалежність і контроль якості

Ми дотримуємось вимог незалежності та інших етичних вимог Кодексу етики для професійних бухгалтерів, випущеними Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, яка ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності і належної старанності, конфіденційності та професійної поведінки.

Наша Фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 (МСКЯ 1) та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних

вимог законодавчих та нормативних актів.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що Звіт про корпоративне управління у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання, виконане відповідно до МСЗНВ 3000, завжди ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, вони, можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі звіту.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, нами було застосовано професійне судження та ми дотримувались професійного скептицизму протягом виконання всього завдання.

Нашою відповідальністю є висловлення думки про:

- а) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства ;
- в) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства ;
- г) порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства ;
- д) повноваження посадових осіб Товариства.

Інформативний опис виконаної роботи

Під час виконання завдання ми досліджували реєстраційні (правовстановлюючі) та регламентні документи, протоколи загальних зборів акціонерів Товариства, протоколи засідань наглядової ради, правління, ревізійної комісії Товариства, звіти та іншу інформацію. Відповідно результати виконання завдання з надання впевненості базуються винятково на підставі документів і інформації, отриманої від управлінського персоналу ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів", на законодавстві України, що діє на момент складання Звіту з надання впевненості, загальнодоступному й застосовному у рамках даного завдання. При цьому основним завданням даного нашого Звіту не був детальний опис усіх вивчених нами документів, іншої інформації, а виділення тих аспектів, які є істотними в рамках даного завдання.

Наші процедури включали:

- отримання розуміння акціонерного товариства як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізійної комісії);
- дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів товариства; дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності товариства: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу акціонерного товариства: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.
- вивчення 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 ; порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства ; повноважень посадових осіб Товариства .

Ми вважаємо, що отримані нами докази достатні й прийнятні для надання основи для висловлення нашої думки.

Наша думка сформульована на основі питань, зазначених у цьому звіті. Критерії, які ми використовували під час формулювання нашої думки, - це критерії, описані в статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV, Законі України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI, Рішенні Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Принципи корпоративного управління" від 2.07.2014 року № 955.

Думка

На нашу думку, інформація у Звіті про корпоративне управління ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" за 2019 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

представлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів і фондового ринку від 22.07.2014 р. № 955, розкриття якої вимагається статтею 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

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 2019 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.

Ключовий партнер з аудиту, аудитор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"

Скалацька Наталя Михайлівна

Сертифікат аудитора серії А № 001588

від 30.06.1994 р. чинний до 30.06.2023р.

номер в Реєстрі аудиторів 100770

<https://www.apu.com.ua>

офіс 512, вул. Байди Вишневецького 37,

м. Черкаси, Україна, 18000

17 червня 2020 року

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

Інформація не надається тому, що 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, -	21 132 722	89,3858	21 132 722	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			21 132 722	89,3858	21 132 722	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"> - брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників; - обирати органи управління Товариством, визначені в розділі 8 цього Статуту, і бути обраними до них; - брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частку (дивіденди); <p>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.</p> <p>- 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 - 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,</p>	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>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> <ul style="list-style-type: none"> - 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; - вимагати включення питань в порядок денний Загальних Зборів Акціонерів в порядку, ⁷ визначеному цим Статутом. - переважне право на придбання акцій Товариства при додатковій емісії; - вимагати обов'язкового викупу належних їм акцій, у випадках, передбачених ст. 68 Закону України "Про акціонерні товариства"; - на отримання частини вартості майна Товариства, у разі його ліквідації пропорційно вартості акцій Товариства, що їм належать. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством, в тому числі вимагати викупити в них належних їм акцій. <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних Зборів Акціонерів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені даним Статутом; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. 	
--	--	--	--	--

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]

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
03.12.2013	191/1/2013	UA4000077697	23 642 143	5 910 535,75	21 148 145	2 493 998	0
Опис:							
Товариство немає акціонерів, які мають голосуючі акції, право голосу за якими обмежено. Відповідно право голосу, за результатами обмеження жодній особі не передавалось.							

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:	128 280	174 031	0	0	128 280	174 031
будівлі та споруди	53 021	84 410	0	0	53 021	84 410
машини та обладнання	66 082	76 663	0	0	66 082	76 663
транспортні засоби	5 014	6 000	0	0	5 014	6 000
земельні ділянки	0	55	0	0	0	55
інші	4 163	6 903	0	0	4 163	6 903
2. Невиробничого призначення:	705	621	0	0	705	621
будівлі та споруди	672	592	0	0	672	592
машини та обладнання	3	0	0	0	3	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	29	0	0	0	29
інші	30	0	0	0	30	0
Усього	128 985	174 652	0	0	128 985	174 652
Опис	<p>В бухгалтерському обліку основні засоби класифіковані у групи: -будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, інші. Ступінь зносу основних засобів: будівлі та споруди 48 %, машини та обладнання 43%, транспортні засоби 30%.</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 01.01.2019 року. 237 950 тис.грн. введено 18 437 тис.грн, ліквідовано 9 553 тис. грн. Знос станом на 31.12.2019 року 64 292 тис. грн.</p> <p>Зміна залишкової вартості основних засобів з 128 985 тис. грн. до 174 652 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)		299 316	267 886
Статутний капітал (тис.грн)		5 911	5 911
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		5 911	5 911
Опис	<p>Методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17 листопада 2004 року №485, для розрахунку вартості чистих активів акціонерних товариств, що здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, зокрема, п. 3: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати</p>		

	<p>відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації".</p> <p>Визначення вартості чистих активів проводиться за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи - Довгострокові зобов'язання-Поточні зобов'язання.</p>
Висновок	Вартість чистих активів становить 299316 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	1 223	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	287 211	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	288 434	X	X
Опис	-			

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	115145	316730,6	78,1	89871	290676,9	77,2
2	Каолін	127800	17138,5	3,8	29576	16783,4	4,45
3	Шамот фракційний	14662,5	71493,1	15,7	13694	66770,8	17,7

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріальні витрати	43,5
2	Витрати на оплату праці з нарахуваннями	12,5
3	Амортизація	4
4	Інші операційні витрати	40

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "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	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "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	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "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	AB 520951
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	Обов'язкове страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "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	AB 520918
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 страхування наземного транспорту.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "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	AB 520906
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	Обов'язкове особисте страхування водіїв від нещасних випадків на транспорті.

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

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

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

Опис	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.
-------------	---

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія с цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 5910404
Факс	(044) 4825207
Вид діяльності	Фінансові послуги на ринку цінних паперів
Опис	Види послуг, які надає особа: Центральний депозитарій для здійснення депозитарної діяльності виконує такі функції: - депозитарний облік цінних паперів - облік цінних паперів та обмежень прав на рахунках у цінних паперах клієнтів;

	<ul style="list-style-type: none"> - обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах клієнтів; - обслуговування корпоративних операцій емітента на рахунках у цінних паперах клієнтів; - зберігання цінних паперів, віднесених до компетенції Центрального депозитарію відповідно до Закону, на рахунках у цінних паперах його клієнтів та облік прав за цими цінними паперами; - здійснення нумерації (кодифікації) цінних паперів відповідно до міжнародних норм; - ведення реєстру кодів цінних паперів.
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33536326
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул. Байди Вишневецького, 37, оф. 512
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 4412
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.12.2010
Міжміський код та телефон	0472320356
Факс	0472320357
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "І-НВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36473568
Місцезнаходження	04050, Україна, Київська обл., - р-н, м. Київ, вул. Січових стрільців, 60
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286627
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044)3775277

Факс	(044)3775278
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Провадження професійної діяльності на фондовому ринку депозитарної діяльності.

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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ДИСКОНТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	32118657
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., - р-н, м. Черкаси, вул.О.Дашкевича,27
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат №313/16
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Фонд держмайна України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.04.2016
Міжміський код та телефон	0674437652
Факс	-
Вид діяльності	Оцінювач
Опис	Оцінка вартості акцій товариства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДЕРЖАВНА УСТАНОВА "АГЕНТСТВО З РОЗВИТКУ ІНФРАСТРУКТУРИ ФОНДОВОГО РИНКУ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	+38 044 287 56 70
Факс	+38 044 287 56 73
Вид діяльності	Особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку
Опис	<p>Свідоцтво реєстраційний номер DR/00002/ARM видане 18.02.2019 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, від діяльності - особа уповноважена надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.</p> <p>Особа надає програмний комплекс, який дозволяє учасникам ринку оприлюднювати регульовану інформацію в Загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку та подавати електронну звітність та/або адміністративні дані до НКЦПФР відповідно до встановлених вимог.</p>

<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	01.01.2020
		за КОАТУУ	00191916
		за КОПФГ	7110200000
		за КВЕД	230
			23.20

Середня кількість працівників: 230

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 31.12.2019 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	3 340	3 193
первісна вартість	1001	5 106	5 170
накопичена амортизація	1002	(1 766)	(1 977)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	316 834	382 017
первісна вартість	1011	420 279	495 469
знос	1012	(103 445)	(113 452)
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	2 862	4 581
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 І	1095	323 036	389 791
ІІ. Оборотні активи			
Запаси	1100	131 976	155 295
Виробничі запаси	1101	24 777	29 013
Незавершене виробництво	1102	42 761	48 434
Готова продукція	1103	64 438	77 848
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	21 778	6 814
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 760	2 227
з бюджетом	1135	22 118	9 434
у тому числі з податку на прибуток	1136	661	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 738	1 376
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	50 902	17 711
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	50 902	17 711
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	27	2 929
Усього за розділом ІІ	1195	237 299	195 786
ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 797	2 173
Баланс	1300	562 132	587 750

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
І. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 911	5 911
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	25 834	25 456
Додатковий капітал	1410	29	17
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	14 196	14 196
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	221 932	253 736
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(16)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	267 886	299 316
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	173 799	158 504
Довгострокові забезпечення	1520	18 917	28 110
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	192 716	186 614
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	45 637	38 021
товари, роботи, послуги	1615	23 603	26 289
розрахунками з бюджетом	1620	2 854	1 223
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 931	0
розрахунками зі страхування	1625	166	468
розрахунками з оплати праці	1630	1 448	1 930
одержаними авансами	1635	758	5 638
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	6 119	6 677
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	20 945	21 574
Усього за розділом III	1695	101 530	101 820
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	562 132	587 750

Примітки: -

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Льїна І.В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВАТУПІНСЬКИЙ КОМБІНАТ
ВОГНЕТРИВІВ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2020

00191916

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2019 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	406 087	419 170
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	(253 807)	(212 037)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	152 280	207 133
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	84 717	75 058
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	(30 436)	(32 201)
Витрати на збут	2150	(95 502)	(97 882)
Інші операційні витрати	2180	(54 811)	(80 393)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	56 248	71 715
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	101	53 698
Інші доходи	2240	1 133	969
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(17 677)	(12 467)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(769)	(91)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	39 036	113 824
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-7 621	-20 275
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	31 415	93 549
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	31 415	93 549

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	196 296	180 664
Витрати на оплату праці	2505	47 740	42 274
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 426	7 109
Амортизація	2515	17 868	13 008
Інші операційні витрати	2520	180 636	215 773
Разом	2550	450 966	458 828

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	1,328770	3,956870
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1,328770	3,956870
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: -

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Ільїна І.В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВАТУГІНСЬКИЙ КОМБІНАТ
ВОГНЕТРИВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00191916

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	303 028	282 152
Повернення податків і зборів	3005	61 541	71 276
у тому числі податку на додану вартість	3006	61 541	59 167
Цільового фінансування	3010	0	15
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	127 166	120 206
Надходження від повернення авансів	3020	1 287	483
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	102	14
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	20	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	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	709	1 542
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(259 851)	(257 949)
Праці	3105	(37 182)	(30 905)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 224)	(8 795)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(26 767)	(49 082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 674)	(23 548)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(18 093)	(25 534)
Витрачання на оплату авансів	3135	(145 681)	(146 471)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(780)	(18)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(3 095)	(753)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3 774)	(16 222)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6 499	-34 445
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	3 777
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	(37 274)	(131 340)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-37 274	-127 563
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	266 584
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(86 700)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	179 884
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-30 775	17 876
Залишок коштів на початок року	3405	50 902	35 647
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-2 416	-2 621
Залишок коштів на кінець року	3415	17 711	50 902

Примітки: -

Керівник

Літвін Д.В.

Головний бухгалтер

Ільїна І.В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00191916

Звіт про власний капітал

За 2019 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 911	25 834	29	14 196	223 454	0	-16	269 408
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	-11	0	0	-11
Інші зміни	4090	0	0	0	0	-1 511	0	0	-1 511
Скоригований залишок на початок року	4095	5 911	25 834	29	14 196	221 932	0	-16	267 886
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	31 415	0	0	31 415
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
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
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-378	-12	0	389	0	16	15
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-378	-12	0	31 804	0	16	31 430
Залишок на кінець року	4300	5 911	25 456	17	14 196	253 736	0	0	299 316

Примітки: -

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 2019 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 вогнетривкового 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 2019 року була затверджена керівництвом 21 лютого 2020 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 визнається 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 кожну звітну дату. 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);
- 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:

- за амортизованою вартістю;
- за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;
- 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, торгіву 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 доходи та витратах того періоду, в якому вони понесені.

Забезпечення

Забезпечення 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. Сума забезпечення оплати відпусток нараховується щомісяця, виходячи із показників фактично нарахованої заробітної плати та днів невикористаних відпусток працівників. Сума забезпечення виплат премій нараховується виходячи з річного розрахунку згідно умов трудових контрактів.

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. В березні року, наступного за звітним, проводиться коригування залишку забезпечення виплат премій.

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, Новоселицького каолінового кар'єру та забезпечення відтворення Південної ділянки Мурзинського 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 загальновиробничих витрат.

З метою достовірного відображення вартості запасів в балансі підприємства у випадку виявлення запасів із невідповідними показниками якості створювати резерв знецінення запасів виходячи з оцінки запасів за ціною можливої реалізації.

Оренда

Товариство - орендар

На дату початку оренди визнається актив з права користування та орендне зобов'язання. На дату початку оренди актив з права користування оцінюється за собівартістю. Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем;
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів.

На дату початку оренди орендне зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі слід дисконтувати, застосовуючи припустиму ставку відсотка в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити. Якщо таку ставку не можна легко визначити, то застосовується ставка додаткових запозичень.

Після дати початку оренди орендне зобов'язання оцінюється:

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;

б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі;
в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Після дати початку оренди визнається у прибутку або збитку - окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, такі обидві складові:

а) проценти за орендним зобов'язанням;

б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Актив з права користування та орендне зобов'язання не визнаються якщо:

а) термін оренди на дату початку оренди становить не більше 12 місяців (короткострокова оренда);

б) базовий актив має низьку вартість (оренда активів з низькою вартістю) - менше п'яти тисяч доларів США.

Товариство-орендодавець

Орендодавець класифікує кожен зі своїх оренд або як операційну оренду, або як фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на базовий актив.

Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає в основному всі ризики та вигоди щодо права власності на базовий актив.

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 оподатковуваного 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:

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.

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.

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.

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.

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:

- клієнт отримує та споживає вигоди від результатів роботи виконавця в міру виконання ним робіт;
- результати роботи виконавця створюють або поліпшують актив під час роботи (наприклад, будівництва), контрольований клієнтом;
- 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 дати 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

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснення, вперше застосовані Товариством

Облікова політика, прийнята Товариством при складанні фінансової звітності за 2019 рік,

відповідає політиці, яка застосовувалась при складанні фінансової звітності за попередній рік, за винятком прийнятих нових стандартів, що вступили в силу на 1 січня 2019 року. Товариство не застосовувало достроково будь-які інші стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але ще не вступили в силу.

У 2019 році Товариство вперше застосувало МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" і деякі інші поправки і роз'яснення, але вони не вплинули на його фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" замінює 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".

Стандарт встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали більшість договорів оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі. Порядок обліку для орендодавця відповідно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінився в порівнянні з МСБО (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж принципи класифікації, що і в МСФЗ (IAS) 17, виділяючи при цьому два види оренди: операційну і фінансову. Таким чином, застосування МСФЗ (IFRS) 16 не вплинуло на облік договорів оренди, в яких Товариство є орендодавцем.

Товариство вперше застосувало МСФЗ (IFRS) 16 з 1 січня 2019 року. При переході на стандарт Товариство вирішило використовувати спрощення практичного характеру, що дозволяє на дату першого застосування застосовувати стандарт тільки до договорів, які раніше були ідентифіковані як договори оренди із застосуванням МСБО (IAS) 17 і роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4. Товариство також вирішило використовувати звільнення від визнання для договорів оренди, термін оренди за якими на дату початку оренди становить не більше 12 місяців і які не містять опціону на покупку (короткострокова оренда), а також для договорів оренди, в яких базовий актив має низьку вартість (оренда активів з низькою вартістю). Дані перехідні вимоги не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток" Роз'яснення розглядає порядок обліку податків на прибуток в умовах існування невизначеності щодо податкових трактувань, що впливає на застосування МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток". Роз'яснення не застосовується до податків або зборів, які не належать до сфери застосування МСБО (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:

- розглядає організація невизначені податкові трактування окремо;
- допущення, які організація робить щодо перевірки податкових трактувань податковими органами;
- як організація визначає оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкову базу, невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги і ставки податку;
- як організація розглядає зміни фактів і обставин.

Організація повинна вирішити, чи розглядати кожне невизначене податкове трактування окремо або разом з одним або декількома іншими невизначеними податковими трактуваннями. Необхідно використовувати підхід, який дозволить з більшою точністю передбачити результат невизначеності.

Товариство застосовує значне судження при виявленні невизначеності щодо правил обчислення податку на прибуток. Оскільки Товариство здійснює свою діяльність в складній економічній ситуації, воно проаналізувало, чи робить застосування даного роз'яснення вплив на його фінансову звітність. При застосуванні роз'яснення Товариство проаналізувало, чи є у нього будь-які невизначені податкові трактування, особливо що стосуються трансфертного ціноутворення. Податкові декларації Товариства включають трактування, пов'язані з трансферним ціноутворенням, і податкові органи можуть піддати дані податкові трактування перевірці. З огляду на те, що Товариство виконує вимоги податкового законодавства, і виходячи

з проведеного ним аналізу застосовуваної практики трансфертного ціноутворення, Товариство вважає, що прийняття застосовуваних ним податкових трактувань податковими органами є ймовірним. Дане роз'яснення не зробило впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки МСФЗ (IFRS) 9 - "Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням"

Згідно МСФЗ (IFRS) 9 борговий інструмент може оцінюватися за справедливою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід за умови, що передбачені договором грошові потоки є "виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу" (критерій " грошових потоків ") і інструмент утримується в рамках відповідної бізнес-моделі, що дозволяє таку класифікацію. Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 роз'яснюють, що фінансовий актив відповідає критерію "грошових потоків" незалежно від того, яка подія або обставина призводить до дострокового розірвання договору, а також незалежно від того, яка сторона виплачує чи отримує об'рунтоване відшкодування за дострокове розірвання договору. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства. Поправки до МСБО (IAS) 19 - "Внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою"

Поправки до МСБО (IAS) 19 розглядають порядок обліку у випадках, коли внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом звітного періоду. Поправки роз'яснюють, що якщо внесення змін до програми, скорочення програми або погашення зобов'язань за програмою відбувається протягом річного звітного періоду, організація повинна визначити вартість послуг поточного періоду стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, виходячи з актуарних припущень, використаних для переоцінки чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою, що відображають винагороди, передбачені програмою, і активи програми після даної події. Організація також повинна визначити чисту величину відсотків стосовно решти періоду після внесення змін до програми, її скорочення або повного погашення зобов'язань за програмою, з використанням чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою, що відображають винагороди, пропонувані за програмою, і активи програми після даної події, а також ставки дисконтування, використаної для переоцінки цього чистого зобов'язання (активу) програми з визначеною виплатою. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО (IAS) 28 - "Довгострокові вкладення в асоційовані організації та спільні підприємства"

Поправки роз'яснюють, що організація повинна застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 до довгострокових вкладень в асоційовані організації або спільне підприємство, до яких не застосовується метод пайової участі, але які, по суті, складають частину чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство (довгострокові вкладення) . Дане роз'яснення є важливим, оскільки воно має на увазі, що до таких довгострокових вкладень застосовується модель очікуваних кредитних збитків в МСФЗ (IFRS) 9. У поправках також пояснюється, що при застосуванні МСФЗ (IFRS) 9 організація не бере до уваги збитки, понесені асоційованою організацією або спільним підприємством, який збиток від знецінення чистих інвестицій, визнані в якості коригувань чистих інвестицій в асоційовану організацію або спільне підприємство, що виникають внаслідок застосування МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства". Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017 рр.

о МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів"

У поправках пояснюється, що якщо організація отримує контроль над бізнесом, який є спільною операцією, то вона повинна застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесів, здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку раніше були часткою участі в активах та зобов'язаннях спільної операції за справедливою вартістю. При цьому набувач повинен

переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільних операціях. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

о МСФЗ (IFRS) 11 "Спільне підприємництво"

Сторона, яка є учасником спільних операцій, але не має спільного контролю, може отримати спільний контроль над спільними операціями, діяльність в рамках яких є бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ (IFRS) 3. У поправках пояснюється, що в таких випадках частки участі, які були раніше, в даній спільній операції, не переоцінюються. Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

о МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток"

Поправки роз'яснюють, що податкові наслідки щодо дивідендів в більшій мірі пов'язані з минулими операціями чи подіями, які генерували прибуток, ніж з розподілами 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. При першому застосуванні даних поправок організація повинна застосовувати їх до податкових наслідків щодо дивідендів, визнаних на дату початку самого раннього порівняльного періоду або після цієї дати. Застосування поправок не зробило впливу на фінансову звітність Товариства.

о МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики"

Поправки роз'яснюють, що організація повинна враховувати позики, отримані спеціально для придбання кваліфікованого активу, в складі позик на спільні цілі, коли завершені практично всі роботи, необхідні для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Організація повинна застосовувати дані поправки щодо витрат за запозиченнями, понесених на дату початку річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дані поправки, або після цієї дати. Оскільки діюча політика Товариства відповідає вимогам поправок, їх застосування не зробило впливу на фінансову звітність Товариства.

Стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

В травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", 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 МСБО (IFRS) 4 "Страхові контракти", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування. 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 МСБО (IFRS) 4, які в основному базуються на попередніх місцевих облікових політиках, МСФЗ (IFRS) 17 надає всебічну модель обліку договорів страхування, охоплюючи все доречні аспекти обліку. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності, починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати. 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. Даний стандарт не застосовний до Товариства.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів"

Поправка містить нове визначення бізнесу, розрізняє ситуацію, коли інвестор набуває бізнес, і ситуацію, коли він набуває тільки групу активів. Це визначає метод обліку нового придбання. При придбанні бізнесу, застосовується метод повної консолідації згідно з IFRS 3. При придбанні групи активів, застосовується інший метод обліку, наприклад, відповідно до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" або МСФЗ (IFRS) 11 "Спільне підприємництво" або іншим застосовним стандартом. Додаткова вимога: набувач не повинен визнавати умовні активи. Поправка до IFRS 3 змінила Додаток А з визначеннями термінів, а також керівництво по застосуванню та

ілюстративні приклади. Поправка набуває чинності з 1 січня 2020 року.

Поправки до IAS 1 "Подання фінансової звітності" і IAS 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"

Поправка пов'язана з визначенням суттєвості інформації. Згідно з новим визначенням, інформація є суттєвою, якщо її пропуск, спотворення або неясний виклад дають достатні підстави очікувати впливу на рішення, що приймаються основними користувачами фінансової звітності на основі цих фінансових звітів, які надають фінансову інформацію про організацію, що звітує. Поправка набуває чинності з 1 січня 2020 року.

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 ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" - акціонери, що мають контрольний пакет акцій - Компанія "Imerys Refractori Minerals Clerac" (89,385814137%). Товариство продає готову продукцію Компанії "Imerys Refractori Minerals Clerac" (Франція) на експорт. Також пов'язаною стороною є Компанія IMERYS (Франція), що надала Товариству валютний кредит для виробничих цілей в розмірі 8 271 тис. євро. Товариство щоквартально нараховує відсотки по кредиту та податок на доходи нерезидента відповідно до вимог Податкового кодексу України.

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 року:

Показники звіту про фінансовий стан	Код рядка	Баланси з пов'язаними сторонами
Всього по статті		

Інші довгострокові зобов'язання	1515	158 504	158 504		
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	38 021 38 021			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 297 5 638			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги	1125	6 814			
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	173 799		
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 2019 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	245 539	406 087		
Інші операційні доходи	2120	2 395 84 717			
Адміністративні витрати	2130	(30 436)			
Витрати на збут	2150	(64 295) (95 502)			
Інші операційні витрати	2180	(5 709) (54 811)			
Інші доходи	2240	0 1 133			
Інші фінансові доходи	2220	101 101			
Фінансові витрати	2550	(17 677) (17 677)			
Інші витрати	2270	0 (769)			
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	1 700 75 058			
Адміністративні витрати	2130	(32 201)			
Витрати на збут	2150	(60 965)			
		(97 882)			
Інші операційні витрати	2180	(4 495) (80 393)			
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 складали 7 316 тис. грн. за 2019 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	2019 рік	2018 рік	
Чистий дохід від реалізації готової продукції	393 195	418 873	
Чистий дохід від реалізації послуг	12 892 179		
Чистий дохід від реалізації товарів	0	118	
Разом	406 087	419 170	

8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Собівартість від реалізації	2019 рік	2018 рік
Собівартість готової продукції	(253 807)	(211 872)
Собівартість товарів	0	(165)
Разом	(253 807)	(212 037)

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Адміністративні витрати	2019 рік	2018 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(16 468)	(17 174)
Амортизація	(1 523)	(1 129)
Професійні та інформаційно-консультаційні послуги	(447)	(7 950)
Послуги банку	(664)	(972)
Витрати на відрядження	(1 083)	(2 296)
Інші	(10 251)	(2 680)
Разом	(30 436)	(32 201)

10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Витрати на збут	2019 рік	2018 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(1 209)	(975)
Витрати тари та тарних матеріалів	(12 433)	(7 726)
Транспортні витрати	(53 937)	(42 416)
Амортизація	(173)	(144)
Послуги експедирування	(10 331)	(17 740)
Інші	(17 419)	(28 881)
Разом	(95 502)	(97 882)

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

2019 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	806	(1 418)
Доходи (витрати) від операційної оренди	55	0
Визнані штрафи, пені, неустойки	20	(333)
Доходи (витрати) від реалізації інших оборотних активів	540	(399)
Доходи (витрати) від операційної курсової різниці	77 876	(43 263)
Інші доходи/(витрати)	5 420	(9 398)
Разом	84 717	(54 811)

2018 рік	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	669	(1 310)
Доходи (витрати) від операційної оренди	51	0
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	(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	0
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	2019 рік	
доходи	витрати	
Нараховані проценти на кредит від нерезидента	0	(2 772)

Доходи/витрати від дисконтування довгострокової заборгованості	0	(14 905)
Інші фінансові доходи	101	0
Разом	101	(17 677)

Фінансові доходи та витрати	2018 рік
доходи	витрати
Нараховані проценти на кредит від нерезидента	0 (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:

Інші доходи та витрати	2019 рік
доходи	витрати
Інші доходи (витрати)	1 133 (769)
Разом	1 133 (769)

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 2019 та 2018 роки були представлені таким чином:

У звіті про сукупний дохід:	2019 рік	2018 рік
Поточний податок на прибуток	(9339)	(22 781)
Відстрочені податки	1 718	2 506
Разом витрати з податку на прибуток	(7 621)	(20 275)

15. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2019 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 звітного періоду	95 518 304 771	12 694 7 116	180 420 279			
Придбано основних засобів	36 926 45 866	1 521 157	56	84 526		
Вибуло	(4) (9 234)	(93) (5)	0	(9 336)		
Первісна вартість станом на кінець звітного періоду	132 440	341 403	14 122 7 268			
	236	495 469				
Накопичена амортизація станом на початок звітного періоду	41 824 50 713	7 804	3 001	103 103 445		
Амортизаційні нарахування за звітний період	5 628					
	4 245 407	608	18	10 906		
Вибуло	0	805	89	5	0	(899)
Амортизація станом на кінець звітного періоду	47 452	54 153	8 122	3 604	121	113 452
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	84 988 287 250	6 000	3 664	115 382 017		

Станом на 31 грудня 2019 року вартість основних засобів, призначених до продажу, становить 2 173 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	20 264	206 508		2 060	165	48		229 045	
Вибуло	159	468 795	575	30	8		47 641		
Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду	95 518	304 771					12 694	7 116	180 420 279
Накопичена амортизація станом на початок звітнього року	38 607	43 284	7 742	2 379	97				92 109
Амортизаційні нарахування за звітний період	3 242	8 063	610	630	13		12 558		
Вибуло	25	634	548	8	7		1 222		
Амортизація станом на кінець звітнього періоду	41 824	50 713	7 804	3 001	103		103 445		
Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду	53 94	254 058		4 890	4 115	77			316 834

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

16. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів представлений таким чином:

Нематеріальні активи	
Чиста балансова вартість на 01 січня 2018 року	3 744
Надійшло у 2018 році	110
Вибуло у 2018 році	---
Накопичена амортизація у 2018 році	514
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року	3 340
Надійшло у 2019 році	525
Вибуло у 2019 році	81
Накопичена амортизація у 2019 році	591
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2019 року	3 193

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 2019 року	31 грудня 2018 року
Сировина і матеріали	2 843 5 461
Паливо	5 501 2 843
Тара і тарні матеріали	3 342 2 408
Запасні частини	3 320 3 306
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1 422 1 239
Напівфабрикати	48 434 42 761
Готова продукція	77 848 64 438
Товари	0 0
Інші матеріали	12 585 9 520
Разом	155 295 131 976

18. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:
 Дебіторська заборгованість 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
 Дебіторська заборгованість за продукцію первісна вартість) 6 814 21 778
 Резерв сумнівних боргів 0 0
 Дебіторська заборгованість за продукцію (чиста вартість) 6 814 21 778
 Інша дебіторська заборгованість 1 376 1 738
 Разом 8 190 23 516

19. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:
 Дебіторська заборгованість 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
 Аванси постачальникам 2 227 8 760
 Інші оборотні активи 2 929 27
 Разом 5 156 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 2019 року 31 грудня 2018 року
 Поточні податкові активи, в т. ч.: 9 434 22 118
 Податок на додану вартість 9 310 22 118
 Податок на прибуток 124
 Поточні податкові зобов'язання, в т. ч. 1 223 2 854
 Податок на прибуток 1 931
 Податок з доходів фізичних осіб 451 86
 Місцеві податки та збори 735 814
 Військовий збір 37 23

21. ГРОШОВІ КОШТИ

Грошові кошти були представлені наступним чином:
 Грошові кошти 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
 Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках 3 885 8 024
 Грошові кошти в іноземній валюті на поточних рахунках 13 826 42 878
 Разом 17 711 50 902

22. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Станом на 31 грудня 2019 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 2019 року найбільшою часткою акцій ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" володіє Компанія "Imerys Refractori Minerals Clerac" (Франція): 21 132 722 акцій, що складає 89,3858 відсотків від загальної кількості акцій. Інші юридичні і фізичні особи володіють 2 509 421 акцій, що складає 10,6142 відсотків від загальної кількості акцій.

23. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство має зобов'язання за позикою перед нерезидентом - Компанією IMERYYS (Франція) в розмірі 8 271 тис. євро, що за курсом НБУ на дату складання фінансової звітності складає 218 536 тис. грн., із них 6 832 тис. євро - довгострокова заборгованість, 1 439 тис. євро - поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. У фінансовій звітності заборгованість за позикою відображена за амортизованою вартістю - 196 525 тис. грн.

24. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	26 289 23 603	
Інші поточні зобов'язання	21 574 20 945	
Разом	47 863 44 548	

25. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Передплати отримані	5 638	758
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	1 223	2 854
Кредиторська заборгованість по страхуванню	468	166
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	1 930	1 448
Поточні забезпечення	6 677	6 119
Разом	15 936	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 2019 року.

Сегмент 1			
Україна	Сегмент 2		
Зарубіжжя	Нерозподілені суми	Разом	
Дохід від реалізації	36 752 356 443	12 892 406 087	
Інші операційні доходи	1 555 78 682 4 480	84 717	
Інші доходи	1 133	1 133	
Інші фінансові доходи		101	101
Разом зовнішні доходи	38 307 435 125	18 606 492 038	
Собівартість готової продукції та реалізованих послуг	22 954 229 888	965	253 807
Валовий прибуток сегментів	15 353 205 237	17 641 238 231	
Витрати на збут	11 675 83 827	95 502	
Нерозподілені витрати	44 681 590 12	103 693	
Прибуток до оподаткування	3 678 76 729 (41 371)	39 036	
Податок на прибуток	7 621	7 621	
Чистий прибуток (сукупний дохід)		31 415	31 415
Сегментні активи	587 751	587 751	
Сегментні зобов'язання	288 434	288 434	

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)		93 549	93 549	
Сегментні активи	595 231	595 231		
Сегментні зобов'язання	325 823	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 стали значні коливання 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 із 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 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Голова Правління
Головний бухгалтер

І.В. Ільїна

Д.В. Літвін

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

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33536326
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	18000, м. Черкаси, бульвар Шевченка, 218
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4412
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0643, дата: 01.12.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Ми звертаємо увагу на високу концентрацію господарських операцій Товариства з пов'язаними сторонами, про що описано у примітці 6 у фінансовій звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 385/19, дата: 16.10.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 01.01.2020, дата закінчення: 18.03.2020
12	Дата аудиторського звіту	18.03.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	108 120,00
14	Текст аудиторського звіту	
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" ФІНАНSOVA ЗВІТНІСТЬ за МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ 31 грудня 2019 року 2020 ЗМІСТ Звіт незалежного аудитора 3		

Заява про відповідальність керівництва за підготовку і затвердження фінансової звітності

.....	6	
Звіт про фінансовий стан (баланс) на 31 грудня 2019 року		7
Звіт про сукупний дохід за 2019 рік	9	
Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік		11
Звіт про власний капітал за 2019 рік	13	
Звіт про власний капітал за 2018 рік	14	
Примітки до фінансової звітності		15

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, СКЛАДЕНОЇ
ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ" ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ
2019 РОКУ

АКЦІОНЕРАМ, НАГЛЯДОВІЙ РАДІ, ПРАВЛІННЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ВАТУТІНСЬКИЙ КОМБІНАТ ВОГНЕТРИВІВ"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Ватутінський комбінат вогнетривів" (надалі - Товариство), що складається із звіту про фінансовий стан (баланс) на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, 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 2019 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на високу концентрацію господарських операцій Товариства з пов'язаними сторонами, про що описано у примітці 6 у фінансовій звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності за попередній рік був проведений іншим аудитором, який висловив не модифіковану думку.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2019 рік, що призначений для акціонерів та Наглядової Ради Товариства, та у Річній інформація емітента цінних паперів за 2019 рік. Ця інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Очікується, що Звіт про управління за 2019 рік та Річна інформація емітента цінних паперів за

2019 рік будуть надані нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або інформацією, отриманою нами під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. У разі, коли ми ознайомимосся із вказаними вище звітами, та дійдемо висновку, що вони містять суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашою метою є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є

неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінському персоналу інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявленими нами під час аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, аудитор

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АТТОРНЕЙ ПЛЮС"

Скалацька Наталя Михайлівна

Сертифікат аудитора серії А № 001588

від 30.06.1994 р. чинний до 30.06.2023р.

номер в Реєстрі аудиторів 100770

<https://www.apu.com.ua>

офіс 512, вул. Байди Вишневецького 37,
м. Черкаси, Україна, 18000

18 березня 2020 року

ЗАЯВА

ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів" станом на 31 грудня 2019 року, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання вимог МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень в Примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- вживання заходів, в межах своєї компетенції, для збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік була затверджена до випуску від імені Керівництва Товариства 21 лютого 2020 року.

Голова Правління
ПрАТ "Ватутінський комбінат вогнетривів"
Головний бухгалтер

Літвін Д.В.
Ільїна І.В.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Генеральний директор Літвін Денис Васильович, заявляю, що, наскільки це мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, 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 звітного періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
10.04.2019	06.03.2019	Відомості про проведення загальних зборів
10.04.2019	11.04.2019	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
10.04.2019	11.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента