Додаток 38

 до Положення про розкриття інформації емітентами

 цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

 **Титульний аркуш**

 **(**дата реєстрації емітентом
 електронного документа)

№

вихідний реєстраційний
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |   |   |   | Бублей Володимир Володимирович |
| (посада) |   | (підпис) |   | (прізвище та ініціали керівника) |
|  |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперівза 2018 рік**  |

|  |
| --- |
| **I. Загальні відомості** |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Приватне акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 13508852 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 04119 Київська область Шевченкiвський мiсто Київ вулиця Деревлянська, будинок 8 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | +380443948384 +380443039869 |
| **6. Адреса електронної пошти** | km@keramet.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)** | . .  |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"21676262УкраїнаDR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власномувеб-сайті учасника фондового ринку** |  |  |  |
|  | (адреса сторінки) |   | (дата) |

**Зміст**

|  |
| --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | **X** |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | **X** |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції емітента. | **X** |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | **X** |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів. | **X** |
| 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 вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. |  |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi не подається у разi їх вiдсутностi.

Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що посада корпоративного секретаря у Товариствi вiдсутня.

Iнформацiя про рейтингове агентство не надається, тому що Товариство не проводить рейтингової оцiнки.

Iнформацiя щодо судових справ емiтента не надається, тому що судовi справи вiдсутнi.

Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не надається, тому що посадовi особи у звiтному перiодi не звiльнялися.

Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не надається, тому що змiни таких акцiонерiв у звiтному перiодi не було.

Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй та Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, не надається, тому що приватнi акцiонернi товариства не розкривають дану iнформацiю.

Iнформацiя про облiгацiї емiтента не надається, тому що Товариство не випускало облiгацiй.

Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом, не надається, тому що Товариство не випускало iншi цiннi папери.

Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента не надається, тому що Товариство не випускало похiднi цiннi папери.

Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв не надається, тому що Товариство не випускало боргових цiнних паперiв та приватнi акцiонернi товариства не розкривають дану iнформацiю.

Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду не надається, тому що Товариство не придбавало власних акцiй протягом звiтного перiоду.

Звiт про стан об'єкта нерухомостi не надається, тому що Товариство не випускало цiльових облiгацiй та приватнi акцiонернi товариства не розкривають дану iнформацiю.

Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не надається, тому що Товариство не випускало iнших цiнних паперiв крiм акцiй.

Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсоток розмiру статутного капiталу, не надається, тому що на кiнець звiтного перiоду працiвники не володiли акцiями Товариства.

Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами не надається, тому що не приймалося рiшення про виплату дивiдендiв.

Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, Iнформацiя вчинення значних правочинiв, Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, не надається, тому що приватнi акцiонернi товариства не розкривають зазначену iнформацiю.

Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо), не надається, тому що Товариство не здiйснювало випуск боргових цiнних паперiв та приватне акцiонерне товариство не розкриває дану iнформацiю.

Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента не надається, тому що Товариство не має такої iнформацiї.

Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не надається, тому що у Товариства немає таких договорiв.

Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду не подаються у разi вiдсутностi такої iнформацiї.

Iнформацiя, зазначена в пунктах 36-45, не надається, тому що Товариство не випускало iпотечнi облiгацiї, iпотечнi сертифiкати та сертифiкати ФОН.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Повне найменування | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | **д/н** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації |  **30.12.1994** |
| 4.Територія (область) |  **Київська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) |  **23480000.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | **167** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД |
| **38.32** |  **ВІДНОВЛЕННЯ ВІДСОРТОВАНИХ ВІДХОДІВ** |
|  **38.31** |  **ДЕМОНТАЖ (РОЗБИРАННЯ) МАШИН І УСТАТКОВАННЯ** |
|  **46.77** |  **ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ВІДХОДАМИ ТА БРУХТОМ** |
|  |  |

|  |
| --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ "УКРЕКСІМБАНК"** |
| 2) МФО банку |  **322313** |
| 3) Поточний рахунок |  **26006000030651** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ "УКРЕКСІМБАНК"** |
| 5) МФО банку |  **322313** |
| 6) Поточний рахунок |  **26006000030651** |

|  |
| --- |
| **12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах :** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТОВ "IНТЕГРАЛ" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 22015203 |
| **4) місцезнаходження** | 08720, Київська обл., Обухiвський район, мiсто Українка, вулиця Промислова, будинок 27-Б |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 100 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТОВ "КЕРАМЕТ - ХАРКIВ" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 33714374 |
| **4) місцезнаходження** | 63701, Харкiвська обл., мiсто Куп'янськ, вулиця Садова, будинок 33 |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 100 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТОВ "СЕВАСТОПОЛЬСЬКЕ ВИРОБНИЧО-ЗАГОТIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "КРИМВТОРКОЛЬОРМЕТ" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 23664381 |
| **4) місцезнаходження** | 51931, Днiпропетровська обл., мiсто Днiпродзержинськ, ВУЛИЦЯ ШИРОКА, будинок 2-Б |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 100 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Доля у статутному капiталi зазначеного ТОВ була придбана пiсля його створення. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТОВ "ПУЯНГ - УКРАЇНА" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 33654593 |
| **4) місцезнаходження** | 83003, Донецька обл., мiсто Донецьк, ВУЛИЦЯ КАЛУЗЬКА, будинок 16А |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 0,32 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТОВ "СПЕЦIАЛЬНА ЕКОНОМIЧНА ЗОНА "ДОНЕЦЬК" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 30482650 |
| **4) місцезнаходження** | 83117, Донецька обл., мiсто Донецьк, ПРОСПЕКТ КОБЗАРЯ, будинок 2-А |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 7,14 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ПАТ "КСГ БАНК" |
| **2) організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 19364584 |
| **4) місцезнаходження** | 01034, м.Київ, ВУЛИЦЯ ПРОРIЗНА, будинок 6 |
| **5) опис** | Товариство володiє пакетом акцiй ПАТ у розмiрi 0,0115 %. Акцiї ЗАТ "ЄБРФ" були придбанi на вторинному ринку. ПАТ "КСГ БАНК" є правонаступником ЗАТ "ЄБРФ". |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Keramet Hungary Kft |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 0709023102 |
| **4) місцезнаходження** | 2400, Угорщина, мiсто Дунауйварош, пл. Вашмю, 1-3 |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 100 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Keramet Polska Sp. z o.o. |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 0000447577 |
| **4) місцезнаходження** | 42-202, Польща, м. Ченстохова, вул. Куцелiньска, 22/2 |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 100 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ТОВ "КЕРАМЕТ - РIВНЕ" |
| **2) організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **3) ідентифікаційний код юридичної особи** | 33982453 |
| **4) місцезнаходження** | 33009, Рiвненська обл., мiсто Рiвне, вулиця Бiла, будинок 87А |
| **5) опис** | Товариство володiє часткою у вказаному ТОВ у розмiрi 100 % вiд загального розмiру статутного капiталу. Внесок був здiйснений грошовими коштами при створеннi зазначеного ТОВ. Товариство знаходиться у стадiї припинення своєї дiяльностi. |

|  |
| --- |
| **15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | Представництво ПРАТ "КЕРАМЕТ" в місті Українка |
| **4) місцезнаходження** | УКРАЇНА 08720 Київська область Обухівський район місто Українка вулиця Промислова, будинок 27-Б |
| **5) опис** | дн |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **17. Штрафні санкції емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nз/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| 1 | ППР №0065731233 від 14.03.2018 | ГУ ДФС у Львівській обл. м. Львів | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 170,00 Платіжне доручення КМ000001847 от 05.04.2018 |
| 2 | ППР №0089015001 від 21.03.2018 | ГУ ДФС у Рівненській обл.м.Рівне | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 170,00Платіжне доручення КМ000001757 от 30.03.2018 |
| 3 | ППР №0067811228 від 28.03.2018 | ГУ ДФС у Дніпропетрвській обл. м. Дніпро | Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки | 170,00Платіжне доручення КМ000002093 от 18.04.2018 |
| 4 | ППР №0236671206 від 20.04.2018 | ГУ ДФС у м. Київі | Податок на додану вартість | 2358,95Платіжне доручення КМ000002374 от 03.05.2018 |
| 5 | ППР №0257591228 від 08.10.2018 | ГУ ДФС у Дніпропетрвській обл. м. Дніпро | Екологічний податок | 17,95Платіжне доручення КМ000006168 от 29.10.2018 |
| Примітки |  |

 |

**18. Опис бізнесу**

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

Тип організаційної структури емітента - ієрархічна (на чолі з генеральним директором, якому підлеглі всі структурні підрозділи). Філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні.

Дочірні підприємства:

ТОВ "Керамет-Харків" (м.Купянськ, Харківська обл., вул. Садова, 33);

ТОВ "СВЗП "Кримвторкольормет" (м.Севастополь, вул. Симферопольське шосе, 6);

ТОВ "Керамет-Рівне" (м. Рівне, вул. Біла, 87а);

ТОВ "Інтеграл" (м.Донецьк, вул. Калузька, 16а);

Keramet Hungary Kft (2400, Угорщина, мiсто Дунауйварош, пл. Вашмю, 1-3)

Keramet Polska Sp. z o.o. (42-202, Польща, м. Ченстохова, вул. Куцелiньска, 22/2)

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб)- 100

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб)- 0

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб)- 3

Фонд оплати праці за 2018 рік -33 887 038,58 грн., за 2017 рік -28 748 889,66грн.

Збільшення фонду оплати праці відносно попереднього року відбулось в результаті підвищення тарифних ставок.

Товариством 21.11.2007р. зареєстрований колективний договір (реєстраційний номер 14385, рішення Виконавчого комітету Калінінської районної ради м. Донецка № 475/1), який прийнятий та схвалений на загальних зборах трудового колективу 02.10.2007р. Ціль договору - забезпечення та дотримання оптимальних трудових та соціально-економічних відносин в колективі, підтримання гармоничних відносин в колективі, узгодження інтересів робітників та адміністрації для реалізації цілей, зазначених в Статуті.

Колективний договір діє на підставі законодавства України, а саме:

- Закону України "Про колективні договори та угоди";

- Кодекса Законів про працю України;

- Закону України "Про охорону праці";

- Закону України "Про охорону праці";

- Закону України "Про оплату праці";

- Генеральної угоди;

- Установчих документів Товариства.

Генеральним директором Товариства були затверджені та узгоджені загальними зборами трудового колективу Правила внутрішнього трудового розпорядку для робітників Товариства 01.10.2007р.

**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**

ПРАТ "КЕРАМЕТ" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

ПРАТ "КЕРАМЕТ" не здійснював протягом 2018 року спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Протягом звітного року не надходило пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб.

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

На виконання Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р № 996-ХІІ, положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, Податкового Кодексу України (ПКУ) з метою забезпечення єдиної облікової політики та надання достовірної фінансової звітності, належного ведення бухгалтерського та податкового обліку на підприємстві, реалізуючи право самостійно визначати облікову політику підприємства з урахуванням особливостей діяльності і технології обробки облікових даних, був створений наказ про облікову політику підприємства № 1 від 02.01.2017р., який містить наступне:

1. Ведення бухгалтерського обліку покласти на бухгалтерську службу підприємства на чолі з головним бухгалтером. Обов'язки працівників бухгалтерської служби з ведення бухгалтерського обліку регулюються посадовими інструкціями.

2. Головному бухгалтеру:

 2.1.Здійснювати ведення бухгалтерського обліку згідно з принципами та методами, передбаченими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

 2.2.Забезпечити безперервність відображення операцій і достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності, застосовуючи журнально-ордерну форму обліку на підставі положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

 2.3.Забезпечити відображення господарських операцій товариства автоматизованим способом в програмному забезпеченні 1С-7, відповідно до робочого Плану рахунків (Додаток № 1), при необхідності вводити нові субрахунки в Робочий план рахунків.

Видачу первинних бухгалтерських документів стороннім особам здійснювати за моїм рішенням.

 2.4.Згідно п.3 П (С) БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" суттєвою вважати інформацію, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності.

 При визначенні порога суттєвості керуватися листом Мінфіну від 29.07.2003 р. №04230-04108.

 Для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за поріг суттєвості приймати величину у 1% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу, тобто 1% від підсумку балансу.

 Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат за поріг приймати величину 2% чистого прибутку (збитку) за звітний період.

 Поріг суттєвості при переоцінці або зменшенні корисності об'єктів обліку 10% від різниці між залишковою вартістю об'єктів обліку та їх справедливою вартістю.

3. На дату річного балансу підприємство оцінює чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу - відповідно до вимог П (С) БО 28.

4. Встановити терміни проведення інвентаризації:

 - товарно-матеріальних цінностей (сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, готової продукції, незавершеного виробництва) - щорічно на 01 жовтня;

 - об'єктів основних засобів (крім ОЗ 3 групи), нематеріальних активів, малоцінних необоротних матеріальних активів, незавершених капітальних інвестицій - щорічно на 01 листопада;

 - об'єкти основних засобів 3 групи "Будівлі, споруди та передавальні пристрої" - раз на три роки;

 - для розрахунків з постачальниками і покупцями, бюджетом - щорічно на 01 листопада;

 - грошових коштів в касі - щоквартально (в останній робочий день звітного кварталу);

 - цінних паперів, бланків суворої звітності - щорічно на 01 грудня.

 Перед проведенням річної інвентаризації видається наказ по підприємству на проведення інвентаризації з визначенням складу робочих комісій.

 Під час проведення інвентаризації робочим комісіям проводити огляд ОЗ, вартість яких повністю амортизована, але які продовжують використовуватися у виробничій діяльності і визначити термін подальшої їх експлуатації.

5. Для цілей бухгалтерського обліку одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт основних засобів. Основні засоби класифікуються за такими двома основними групами: основні засоби та інші необоротні матеріальні активи, які, в свою чергу, діляться на підгрупи (класифікація ОЗ з урахуванням умов і місця використання об'єктів основних засобів). Основні кошти розподіляються на власні, орендовані, що знаходяться в оренді.

Група основних засобів являє собою сукупність однотипних за технічними характеристиками, призначенням та умовами використання необоротних матеріальних активів.

 До основних засобів відносити матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, і первісна вартість яких більше 6000 грн. Застосовувати норми і методи нарахування амортизації основних засобів, передбачені П (С) БО 7 "Основні засоби".

 Використовуючи Методику "Визначення ліквідаційної вартості, терміну експлуатації основних засобів і МНМА, що експлуатуються на підприємстві" від 04.01.2013р., встановлювати строки корисного використання не нижче мінімально допустимих строків, встановлених Податковим кодексом України та ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів згідно з рішеннями постійно діючої комісії.

 Облік основних засобів ведеться в електронній формі програмного забезпечення 1С.

 Склад постійно діючої комісії: голова комісії - директор з виробництва, члени комісії - директор з фінансів та економіки, гол. бухгалтер, начальник юридичного відділу, бухгалтер.

 З огляду на територіальне розміщення виробничих підрозділів створювати робочі комісії окремим наказом.

 Для основних засобів (прес-ножиць, перевантажувачів, вантажних автомобілів) застосовувати виробничий метод нарахування амортизації, для розрахунку брати свідчення мотогодин, км пробігу. Амортизацію інших основних засобів здійснювати прямолінійним методом.

 Витрати на модернізацію, модифікацію, поліпшення, ремонт або заміну основних (великих) вузлів і механізмів машин і обладнання, будівель і споруд, транспортних засобів та інших основних засобів можуть бути включені до складу первісної вартості таких основних засобів.

 Витрати на технічне обслуговування, ремонт або заміну неосновних (малих) вузлів і механізмів основних засобів відносити на витрати поточного періоду.

 Якщо вартість об'єкта основних засобів, за якою він відображений в обліку, відрізняється від його реальної вартості, то вартість таких основних засобів необхідно привести у відповідність з їхньою справедливою вартістю.

 За поріг суттєвості для проведення переоцінки або відображення зменшення корисності об'єктів основних засобів приймається величина, що дорівнює 10-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів основних засобів від їх справедливої вартості на дату балансу. Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

 У бухгалтерському обліку дооцінка відображається у складі власного капіталу на рахунку 41 "Капітал в дооцінці". Надалі сума додаткового капіталу зменшується в наступних випадках:

- вибуття (реалізація, ліквідація, безоплатна передача, тощо) переоціненого основного засобу (сума залишку дооцінок переводиться до складу нерозподіленого прибутку);

- щомісячне списання дооцінок на нерозподілений прибуток, пропорційно нарахованої амортизації.

 Нарахування відстрочених податкових зобов'язань, які виникають при переоцінці основних засобів виконувати на дату складання річного балансу за рахунок зменшення власного капіталу.

6. Вважати матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік і вартістю до 6000 грн. малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА). Амортизацію по МНМА нараховувати в першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

 Нарахування зносу по МБП здійснювати в розмірі 100 відсотків балансової вартості таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію. Здійснювати обов'язкове ведення кількісного обліку таких предметів у розрізі матеріально-відповідальних осіб до моменту їх повної ліквідації (списання).

7. Змінне обладнання терміном служби до одного року незалежно від вартості відображати в складі малоцінних швидкозношуваних предметів. Нарахування зносу здійснювати розмірі 100 відсотків балансової вартості змінного обладнання при передачі його зі складу в експлуатацію. Здійснювати обов'язкове ведення кількісного обліку в розрізі матеріально-відповідальних осіб до моменту їх повної ліквідації (списання).

8. Строк корисного використання нематеріальних активів вважати згідно з рішенням комісії, визначеної п.7 цього наказу, за кожним вступнику об'єкту окремо в момент зарахування його на баланс, виходячи з:

- строку корисного використання подібних активів;

- передбачуваного морального зносу;

- правових або інших подібних обмежень щодо строків його використання та інших факторів.

 Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом.

9. Одиницею запасів з метою бухгалтерського обліку вважати вид запасів.

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

 Первісною вартістю запасів, придбаних за плату, є собівартість запасів, згідно з П (С) БО 9 "Запаси".

 Оцінку запасів (матеріалів, сировини (палива), комплектуючих виробів, напівфабрикатів, при відпуску у виробництво або іншому вибутті, готової продукції здійснювати за середньозваженою величиною.

 Оцінку запасів (покупних товарів) оцінювати за собівартістю перших за часом надходження запасів, тобто за методом "FIFO".

 Облік транспортно-заготівельних витрат (ТЗВ металобрухт) відображати на рахунку 201 "Сировина і матеріали" з подальшим відображенням у звітному періоді в складі собівартості списаної у виробництво сировини.

10. Організувати аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей в оборотно-сальдових відомостях обліку матеріалів в кількісно-сумарному вираженні.

11. Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді.

12. Встановлювати попереробний метод обліку витрат на виробництво і калькулювання фактичної собівартості продукції. До складу витрат включаються витрати операційної діяльності:

 - собівартість виготовлених і реалізованих товарів (робіт, послуг);

 - загальновиробничі витрати;

- інші витрати;

- адміністративні витрати;

- витрати на збут;

- фінансові витрати;

- інші операційні витрати.

 Постійні загальновиробничі витрати (ПЗВ) вважати як такі, що не розподіляються і відображати у витратах підприємства поточного звітного періоду в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).

 Бухгалтерський облік ПЗВ вести з урахуванням вимог П (С) БО №16 "Витрати".

13. Списання у виробництво матеріалів при переробці брухту чорних металів виробляти згідно акту на списання.

14. Для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості створювати резерв сумнівних боргів. Величину резерву сумнівних боргів визначати виходячи з платоспроможності окремих дебіторів - застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Нарахування резерву сумнівних боргів здійснювати один раз на рік і відображати в балансі за відповідний період з обов'язковим оформленням бухгалтерією довідки про розрахунок резерву сумнівних боргів.

15. Створювати забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на оплату відпусток працівникам. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат для покриття яких воно було створено. Враховувати забезпечення згідно П (С) БО 11 "Зобов'язання".

16. До витрат майбутніх періодів відносити суми на передплату періодичних видань, страхування та інші попередньо оплачені витрати діяльності, що стосуються наступного звітного періоду.

17. До складу витрат включати витрати на оплату праці працівників Товариства, які перебувають у трудових відносинах. До витрат на оплату праці відносити: витрати на виплату основної і додаткової заробітної плати та інших заохочень і виплат, виходячи з тарифних ставок, у вигляді премій, заохочень, витрати на виплату винагород, доплат за роботу в нічний час, за виконання робіт (послуг) згідно договорами цивільно-правового характеру, виплату одноразової матеріальної допомоги, будь-які інші виплати в грошовій або натуральній формі, які можуть бути встановлені за домовленістю сторін і відповідно до умов колективного договору.

18. Для узагальнення інформації про витрати суспільства за елементами застосовувати бухгалтерські рахунки класу 8 Плану рахунків.

19. Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються відповідно до П (С) БО 12 "Фінансові інвестиції" і первісно оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю.

 Фінансові інвестиції в українські дочірні підприємства на дату балансу (на 31 грудня) відображаються за методом участі в капіталі, згідно з яким балансова вартість інвестицій відповідно збільшується або зменшується на суму збільшення або зменшення частки інвестора у власному капіталі об'єкта інвестування.

 Згідно Закону про бухгалтерський облік в Польщі і Угорщині термін подання фінансової звітності та декларації корпоративного податку це 31 травня наступного за звітним роком. Згідно "Кодексу торгових спільнот" річний фінансовий звіт повинен бути затверджений засновниками не пізніше ніж протягом 6-ти місяців з дати закінчення звітного року. З огляду на законодавство цих країн, фінансові інвестиції в закордонні дочірні підприємства (Польща, Угорщина) відображаються за методом участі в капіталі на 30 вересня, наступного за звітним роком, застосовуючи П (СБУ) 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року. Оцінка та облік фінансових інвестицій здійснюється за кожною фінансовою інвестицією.

20. Доходи і витрати включати до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування, превалювання змісту над формою, автономності, періодичності, безперервності, передбачливості, єдиного грошового вимірника, історичної (фактичної) собівартості і відображати в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони належать відповідно до Положень (стандартів) 15,16.

21. Щорічно, з підготовкою складання річного звіту, проводити процедуру виявлення залишків, що підлягають списанню з балансу внаслідок незначущості і відсутності впливу на результати обліку.

 Встановити кордон суттєвості для оцінки:

- доходів і витрат в розмірі 100 грн.;

- запасів і заборгованостей в розмірі 100 грн.;

- відстрочених податкових активів і зобов'язань в розмірі 100 тис. грн.

22. Відповідно П (СБУ) 17 "Податок на прибуток", відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання в проміжній фінансовій звітності не відображати. У статті "Витрати (Дохід) з податку на прибуток" проміжного Звіту про фінансові результати проводиться тільки сума поточного податку на прибуток, а на дату річного балансу в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності здійснюється відповідне коригування (збільшення, зменшення) суми витрат з податку на прибуток з урахуванням змін відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань за звітний рік.

23. На підставі даних бухгалтерського обліку здійснювати податковий облік відповідно до вимог ПКУ.

24. Облік іноземної валюти для цілей оподаткування здійснювати відповідно до правил П (С) БО №21 "Вплив змін валютних курсів".

25. Для забезпечення роботи підприємства з придбання брухту чорних металів, збуту, пошуку нових контрагентів, ринків збуту продукції, вивчення потреб внутрішнього і зовнішнього ринків в металобрухті, враховуючи виробничу необхідність використання мобільного зв'язку для своєчасного зв'язку підприємства з покупцями і постачальниками з різних регіонів України та за кордоном, послуги мобільного зв'язку, міжміські та міжнародні переговори відносити до витрат господарської діяльності підприємства.

26. Для архівації документації створити постійно діючу комісію у складі: голова комісії - заступник генерального директора, члени комісії: помічник генерального директора, головний бухгалтер, начальник юридичного відділу.

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

Основним видом продукції, що виробляє ПрАТ "КЕРАМЕТ" є металобрухт з поліпшеними якісними характеристиками.

Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі):

- 9 вид м/брухту - 71 886,19 тн, 572 990,86 тис. грн.;

- 13 вид м/брухту - 2748,39 тн, 22 077,13 тис. грн.;

Середньореалізаційні ціни,

- 9 вид м/брухту- 7 970,81 грн.

- 13 вид м/брухту-8 032,75. грн.

- Брікети із ст.стружки-7019,13 грн.

- Роботи з переробки, навантаження, розвантаження металобрухту-175,69 грн./тонн

Сума виручки від:

- готової продукції-913795,6 тис.грн.;

- товарів-127417,8 тис. грн.;

- послуг з переробки, навантаження, розвантаження металобрухту -61628,5 тис. грн.;

- інших оборотних активів-4190,6 тис. грн.;

- операційної оренди активів-5101,0тис. грн.

Загальна сума експорту складає 58116,6 тис. грн. Частка експорту в загальному обсязі продажів-5,2 %.

У 2019 р металургійні підприємства України планують модернізацію сталеплавильного обладнання для збільшення виробництва сталі. В умовах збільшення сталеплавильного виробництва збільшується і обсяг споживання металобрухту і, відповідно, підвищується потреба меткомбінатів в послугах щодо якісної підготовки металошихти.

Обсяг споживання металургійними підприємствами металобрухту не залежить від сезонних змін.

Основні ринки збуту та основні клієнти: ТОВ "Метінвест-Ресурс", ПАТ "ДМК", ПрАТ "НКМЗ".

Основними ризиками в діяльності емітента є:

- глобальні світові зміни (скорочення споживання металопрокату);

- обмеження (лімітування) в частині торгового регулювання митом операцій з металобрухтом;

- державні акти регулювання заготівлі та реалізації, які стримують розвиток ринку металобрухту.

Скорочення ризиків і витрат в своїй діяльності досягаються:

1. Збільшенням частки заготівлі брухту на власних ПЗЦ.

2. Розширення ринку збуту продукції та надання послуг.

3. Наданням якісних послуг з підготовки металошихти для споживачів (металобрухтового підприємств).

4. Участю на законодавчому рівні в створенні вільних умов для розвитку ринку заготівлі металобрухту.

Канал збуту - прямий. Метод продажу - клієнтоорієнтований.

Джерелом утворення металобрухту є:

- побутові господарства (збір металобрухту);

- демонтуються об'єкти (амортизаційний брухт);

- промислові підприємства (відходи виробництва).

Рівень ціноутворення на металобрухт формується щодо рівня цін світових індикативів з урахуванням витрат на заготівлю, переробку і логістику.

Планований обсяг освіти металобрухту на території України в 2019 р становить 4 млн.т.

Внаслідок скорочення маржинального доходу від операцій із заготівлі металобрухту - кількість операторів скоротилося, конкуренція збільшилася. Кількість великих заготівельників не перевищує 10 шт.

У 2019 р емітентом планується збільшення обсягу закупівлі металобрухту і обсягу надання послуг з підготовки металошихти.

Основний постачальник металобрухту, який поставляє більше 10% загального обсягу поставки - ТОВ «Інтеграл».

**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**

Придбані основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. За звітний період відбулось надходження основних засобів на суму 3455 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -3342 тис.грн.;

- МНМА -113 тис.грн.

За 2014 рік придбання основних засобів відбулося на суму 3397 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -2864 тис.грн.;

- МНМА -153 тис.грн.;

- Інші необоротні матеріальні активі - 380 тис.грн..

У 2014 році проведена дооцінка основних засобів. Первинна вартість основних засобів дооцінена на суму 428507,0 тис. грн., сума зносу на 353080,0 тис. грн..

За 2015 рік придбання основних засобів відбулося на суму 7280 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -6046 тис.грн.;

- МНМА -181 тис.грн.;

- Інші необоротні матеріальні активі (ремонти) - 1053 тис.грн.

За 2016 рік придбання основних засобів відбулося на суму 11846 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -7872 тис.грн.;

- МНМА -147 тис.грн.;

- Інші необоротні матеріальні активі (ремонти)- 3827 тис.грн..

За 2017 рік придбання основних засобів відбулося на суму 15930 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -15476 тис.грн.;

- МНМА -130 тис.грн.;

- Інші необоротні матеріальні активі (ремонти) - 26 тис.грн.;

- Нематеріальні актив - 61 тис.грн.

Протягом 2018 року було відчуження необоротних активів на на суму 2108 тис. грн., у тому числі:

- основні засобі -2104 тис.грн.;

- МНМА -4 тис.грн.

Відчуження необоротних активів за останні роки:

за 2014 на суму 1274 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -1232 тис.грн.,

- МНМА -42 тис.грн.

за 2015 рік на суму 1179 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -1132 тис.грн.;

- МНМА -47 тис.грн.

за 2016 рік на суму 27025 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -26973 тис.грн.;

- МНМА -47 тис.грн.;

- нематеріальні активи -5 тис.грн.

за 2017 рік на суму 165407 тис.грн., у тому числі

- основні засобі -161724 тис.грн.;

- МНМА -386 тис.грн.

- Інші необоротні матеріальні 3294 тис.грн.;

- нематеріальні активи -3 тис.грн.

У зв'язку з втратою оперативного контролю та можливості розпоряджатися майном на окупованій території на підставі рішення Наглядової Ради Товариства від 28.12.2017р., приказ №29.12.2017р. №24-а/х у бухгалтерському та податковому обліку, були списані активи на суму 169765,9тис. грн.:

- основні засоби - 96889,5 тис.грн.;

- нематерыальны активи -3,3 тис.грн.;

- МНМА -3603 тис.грн.;

- капітальні інвестиції -10430,6 тис.грн.

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

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться основні засоби первісною вартістю 585601 тис.грн., знос яких становить 473025 тис.грн. та залишкова вартість - 112576 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 10530 тис.грн. (первісна вартість - 15724 тис.грн., знос - 5194 тис.грн.);

" машини та обладнання - 88003 тис.грн. (первісна вартість - 542791 тис.грн., знос - 454788 тис.грн.);

" транспортні засоби - 9905 тис.грн. (первісна вартість - 17731 тис.грн., знос - 7826 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 310 тис.грн. (первісна вартість - 2435 тис.грн., знос - 2125 тис.грн.);

" інші основні засоби - 87 тис.грн. (первісна вартість - 158 тис.грн., знос - 71 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 0 тис.грн. (первісна вартість - 893 тис.грн., знос - 893 тис.грн.);

" інші необоротні матеріальні активи - 3741 тис.грн. (первісна вартість - 5869 тис.грн., знос - 2128 тис.грн.).

Товариством передані в оперативну оренду основні засоби первісною вартістю 128902 тис.грн., знос яких складає 79290 тис.грн. та залишкова вартість - 49612 тис.грн., а саме:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 7756 тис.грн. (первісна вартість - 9732 тис.грн., знос - 1976 тис.грн.);

" машини та обладнання - 35159 тис.грн. (первісна вартість - 108544 тис.грн., знос - 73385 тис.грн.);

" транспортні засоби - 6689 тис.грн. (первісна вартість - 10535 тис.грн., знос - 3846 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 8 тис.грн. (первісна вартість - 57 тис.грн., знос - 49 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 0 тис.грн. (первісна вартість - 34 тис.грн., знос - 34 тис.грн.).

Товариство утримує активи з метою здійснення виробничої діяльності, передачі в оренду підприємствам групи "Керамет" високотехнологічного обладнання для розвитку власної виробничо-заготівельної бази в регіонах.

Основні виробничі потужності розташовані:

1. Дніпродзержинський виробничо-заготівельний цех за адресою: м. Кам'янське, вул. Українська, 72

2. Дніпродзержинський копровий цех за адресою: м. Кам'янське, вул. Соборная 18б територія ПАТ "Дніпровський металургійний комбінат"

Виробничі майданчики:

- Донецька обл., м.Дружківка, вул.Привокзальна,6

- Луганська обл., м. Сєвєродонецьк, вул. Сметаніна, 3

Офіс ПрАТ "КЕРАМЕТ" зареєстрований за адресою м. Київ, вул.Деревлянська, 8

Технологічне обладнання яке використовується у виробництві, відповідає світовому технічному рівню. Товариство використовує високотехнологічне і екологічно безпечне обладнання з підвищеним рівнем захисту навколишнього середовища:

- Прес-ножиці фірм Metso Lindemann (Німеччина), АКРОС (Франція), Лефорт Завойовник (Бельгія), ZDAS (Чехія)

- Перевантажувачі фірми TEREX FUCHS (Німеччина),

- Високопродуктивні автомобілі з мультіліфтовой системою МПР-2, з краном-маніпулятором ОМЛТ-70-02.

Використання такого обладнання дозволить проводити більш глибоку переробку сировини, збільшити більш повне використання зворотних вторинних ресурсів, забезпечити мінімальні викиди забруднень в атмосферне середовище, а також економне використання енергетичних ресурсів країни. Все це в комплексі з СМК дозволить привести до мінімізації екологічної шкоди компанії та створення умов для того, щоб зробити всі її операції безпечнішими в екологічному відношенні.

Виробничі потужності підрозділів ПРАТ "Керамет" по переробці металобрухту складають:

- ДПЗЦ - до 10 000 тон/місяць;

- ДКЦ до 40 000 тон/місяць.

Коефіцієнт завантаження обладнання ДКЦ та ДПЗЦ за 2018 рік складає 0,6.

Основні фонди та обладнання утримуються в робочому стані.

На діяльність компанії екологічні питання не роблять істотного впливу.

План інвестиційної діяльності ПрАТ «Керамет» на 2019р. включає 14 млн. грн. інвестицій, в т.ч .:

1 Придбання основних засобів - 40%

2 Капітальний ремонт основних засобів - 50%

3 Інші капітальніінвестиції 10%

Всі перераховані вище інвестиції необхідні для забезпечення виконання виробничими підрозділами поставлених перед ними планів переробки брухту.

Фінансування інвестиційної діяльності планується за рахунок власних коштів, акумульованих у процесі операційної діяльності, а їх виплати рівномірно розподілені впродовж 2019 року.

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

Як і будь-яка інша організація, ПрАТ «Керамет» дуже сильно залежить від зовнішнього середовища (економічні + законодавчі обмеження). Середовище це, як правило, знаходиться поза межами безпосереднього впливу менеджерів компанії. З кожним роком керівництву компанії доводиться враховувати все більшу кількість факторів зовнішнього середовища:

1) Законодавчі обмеження в зв'язку з проведенням ООС;

2) Економічні обмеження на експорт продукції;

3) Обмеження, пов'язані з введенням конвенцій на залізницю і т.д;

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

ПрАТ "КЕРАМЕТ" здiйснює фiнансово-господарську дiяльнiсть на основi повного госпрозрахунку, самофiнансування i самооплатностi. Фiнансова звiтнiсть Товариства пiдготовлена згiдно з вимогами Нацiональних П(С)БО. Витрати на податки здiйснюються у вiдповiдностi до чинного податкового законодавства України. У 2018 році Товариство не залучало кредитних коштів.

Аналіз показників фінансового стану.

Аналіз проведений за методикою, що передбачає розрахунок наступних груп показників:

- платоспроможності;

- фінансової стабільності;

- фінансової незалежності.

Показники платоспроможності (ліквідності) відображають можливість підприємства погасити короткострокову заборгованість своїми легко реалізованими коштами.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К а.л.=0,20) на 31.12.2017р. та (К а.л.=0,02) на 31.12.2018р. не відповідають нормативному значенню (не нижче 0,2) і говорить про те, що підприємство не має змоги в дуже короткий відрізок часу цілком погасити свої короткострокові зобов'язання тільки за рахунок грошових коштів.

Проміжний коефіцієнт покриття (К п.п.= 1,92) на 31.12.2017 р. та (К п.п.= 2,6) на 31.12.2018 р. вище нормативного значення (не нижче 0,7) і говорить про те, що підприємство здатне за нетривалий час погасити свої короткострокові зобов'язання за рахунок грошових коштів і дебіторської заборгованості.

Значення загального коефіцієнта покриття (К з.п.= 2,21) на 31.12.2017р. та (К з.п.= 3,27) на 31.12.2018р. вище нормативного значення (не нижче 1), що свідчить про те, що у підприємства достатньо ліквідних коштів для виконання усіх своїх зобов'язань.

Показники фінансової стабільності характеризують ступінь захищеності інтересів кредиторів.

Станом на 31.12.2017 р. на 1 гривну власних коштів доводиться 0,30 гривні, а на 31.12.2018 р. - 0,18 гривень позикових коштів при нормативному значенні не вище 1, що говорить про низбке залучення позикових коштів.

Питома вага дебіторської заборгованості у вартості майна підприємства на 01.01.2017 р. і на 31.12.2018 р. складає 35,7 % і 35,6 % відповідно.

Питома вага зобов'язань у вартості майна підприємства на 01.01.2017 р. і на 31.12.2018 р. складає 22,6 % і 15,5 % відповідно.

Станом на 31.12.2017 р. та на 31.12.2018р. доля власних коштів у вартості майна підприємства склала 0,77 та 0,84 відповідно при нормативному значенні не нижче 0,2, що говорить про фінансову незалежність підприємства перед кредиторами.

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

В 2018 році не укладалося договорів, зобов'язання за якими мали б бути виконані в наступному звітному періоді. Специфіка роботи компанії не передбачає необхідності укладення таких договорів.

**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)**

Керівництво Товариства визначає наступні цілі в області якості на 2018 рік:

1. Збільшити обсяг постачань брухту чорних металів споживачам до 1000000 т/рік.

2. Збільшити обсяг виробництва та реалізації брикетів із стружки власного виробництва до 50000 т/рік.

3. Продовжити впровадження в виробничих підрозділах інструментів бережливого виробництва - 5S и ТРМ, залучити персонал в процес безперервного вдосконалення виробничої системи.

4. Розширити присутність на українському ринку брухту чорних металів шляхом:

- збільшення обсягів заготівлі в регіональних ВЗЦ до 100000 т/рік;

- збільшення обсягу послуг з підготовки металошихти до 300000 т/рік;

- відкриття нових площадок по заготівлі та переробці брухту в регіонах.

5. Забезпечити величину заробітної плати робітників Товариства на регіонально - галузевому рівні.

6. При зростанні продуктивності праці та зниженні виробничих витрат здійснювати преміювання робітників Товариства.

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

У звітномуперіодідосліджень та розробок не було. Кошти на дослідження та розробку за звітнийперіод не витрачалися.

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

д/н

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів | Згідно з п. 9.2.1. Статуту всі акціонери товариства, незалежно від кількості і виду акцій, що їм належать | - Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент" (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Альтера Перший") (код ЄДРПОУ 32856284).- Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент" (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Сучасні інвестиційні технології") (код ЄДРПОУ 32856284).- Товариство з обмеженою відповідальністю "Астрелла Кепітал" (код ЄДРПОУ 41368228).- Бевзенко Борис Федорович (РНОКПП 1858000453).Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Стандарт-Капітал" (Пайовий закритий недиверсифікований венчурний інвестиційний фонд "Інвестиційні Технології" (код ЄДРПОУ 3354816) |
| Наглядова рада | Згідно з п. 9.3.3. Статуту Наглядова рада обирається у кількості 3 (трьох) осіб | - Репа Олена Сергіївна;- Лігостаєв Володимир Павлович;- Немченко Ігор Анатолійович. |
| Виконавчий орган - Генеральний директор | Згідно з п. 9.4.1. Статуту, Виконавчим органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор одноосібно. | Бублей Володимир Володимирович |
| Ревізор | Згідно п. 9.5.1. Статуту контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства здійснюється Контролюючим органом - Ревізором Товариства | Гаспарян А.В. |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Генеральний директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бублей Володимир Володимирович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1968 |
| **5) Освіта\*\*** | Донецький державний університет, спеціальність "Економіка й управління виробництвом" |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 34 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПрАТ "Єнакіївський металургійний завод"00191193начальник відділу зовнішньоекономічних зв'язків |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 20.06.2000 безстроково |

**9) Опис Судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Змін протягом року не відбувалось.**

**Попередні посади, що обіймав протягом останніх 5 років: генеральний директор.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Кубишина Тетяна Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1956 |
| **5) Освіта\*\*** | Донецький державний університет, спеціальність "Бухгалтерський облік, контроль і аналіз господарської діяльності" |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 45 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Інтеграл"22015203Головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 03.06.2009 безстроково |

**9) Опис Судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Змін протягом року не відбувалось.**

**Попередні посади, що обіймала протягом останніх 5 років: головний бухгалтер.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Ревізор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Гаспарян Анатолiй Володимирович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1987 |
| **5) Освіта\*\*** | вища, економічна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 10 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Регiон"25096372Фiнансовий аналiтик вiддiлу планування i контролiнгу |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 20.04.2015 До 30.04.2020 року |

**9) Опис Змін протягом року не було.**

**Гаспарян А.В. акцiями в статутному капiталi Товариства не володiє. Поточне мiсце роботи та посада - ТОВ "Регiон", фiнансовий аналiтик вiддiлу планування i контролiнгу (04119, м.Київ, вул. Якіра, б. 8, кімната 68).**

**Посади, що займав особа протягом 5 останнiх рокiв:**

**З сiчня 2010 року до сiчню 2012 року - старший аудитор,"KPMG Україна";**

**З сiчня 2012 року по теперiшнiй час - фiнансовий аналiтик вiддiлу планування i контролiнгу, ТОВ "Регiон".**

**Судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Винагороду за посаду ревізора в будь-якій формі не отримував.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Репа Олена Сергіївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1982 |
| **5) Освіта\*\*** | вища, економічна |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 17 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Регіон"25096372Менеджер з персоналу |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 29.11.2018 до 30.04.2020 року |

**9) Опис Репа О.С. призначена членом Наглядової ради на підставі повідомлення про заміну членів Наглядової ради від 29.11.2018 року, відповідно до якого відкликані зі складу наглядової ради Удовенко С.П., Автономов О.П., Стрілько М.О.**

**Обрана Головою Наглядової ради на засіданні Наглядової ради від 02.01.2019 року (Протокол № 01/19 від 02.01.2019 р.)**

**Репа О.С. акціями в статутному капіталі Товариства не володіє. Поточне місце роботи та посада - ТОВ "Астрелла Кепітал" старший менеджер з персоналу. Протягом останніх 5 років працювала у ТОВ "Регіон". Судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Відсутні заборони обіймати певні посади та займатися певною діяльністю.**

**Є представником акціонера.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Лігостаєв Володимир Павлович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1977 |
| **5) Освіта\*\*** | вища, юридична |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 24 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Краматорський металопрокатний завод"37580274начальник юридичного відділу |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 29.11.2018 до 30.04.2020 року |

**9) Опис Лігостаєв В.П. призначений членом Наглядової ради на підставі повідомлення про заміну членів Наглядової ради від 29.11.2018 року, відповідно до якого відкликані зі складу наглядової ради Удовенко С.П., Автономов О.П., Стрілько М.О.**

**Лігостаєв В.П. акціями в статутному капіталі Товариства не володіє. Поточне місце роботи та посада - ТОВ "Краматорський металопрокатний завод" начальник юридичного відділу. Протягом останніх 5 років працював у ТОВ "Краматорський металопрокатний завод". Судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Відсутні заборони обіймати певні посади та займатися певною діяльністю.**

**Є представником акціонера.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Немченко Ігор Анатолійович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1973 |
| **5) Освіта\*\*** | вища, юридична |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 21 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ "Дружківський фарфоровий завод"32616997начальник юридичного відділу |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 29.11.2018 до 30.04.2020 року |

**9) Опис Немченко І.А. призначений членом Наглядової ради на підставі повідомлення про заміну членів Наглядової ради від 29.11.2018 року, відповідно до якого відкликані зі складу наглядової ради Удовенко С.П., Автономов О.П., Стрілько М.О.**

**Немченко І.А. акціями в статутному капіталі Товариства не володіє. Поточне місце роботи та посада - ТОВ "Дружківський фарфоровий завод", начальник юридичного відділу. Протягом останніх 5 років працював у ТОВ "Славдорстрой", ТДВ "Об'єднання Дніпроенергопромстрой", ПАТ "Промекономбанк". Судимостей за посадові та корисливі злочини не має. Відсутні заборони обіймати певні посади та займатися певною діяльністю.**

**Є представником акціонера.**

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **Привілейовані****іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Генеральний директор | Бублей Володимир Володимирович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Кубишина Тетяна Миколаївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревізор | Гаспарян Анатолiй Володимирович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Репа Олена Сергіївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Лігостаєв Володимир Павлович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Немченко Ігор Анатолійович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | **0** | **0** | **0** | **0** |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Фiрма "WEST-OST HOLDING Co. S.A." | 0000000000 | ЛЮКСЕМБУРІ 17224 Д/Н м. ЛЮКСЕМБУРГ РЮ ДЕ Л'ЕГЛИЗ, 4,ВАЛЬФЕРДАНЖ |  0.000000000000 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Бевзенко Борис Федорович |  0.541737000000 |
| Бевзенко Валерiй Федорович |  0.000000000000 |
| Барлов Євген Миколайович |  0.000000000000 |
| **Усього** |  0.541737000000 |

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

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

Місією ПРАТ "КЕРАМЕТ" є побудова соціально відповідального бізнесу, спрямованого на організацію повернення в процес виробництва можливо більшої кількості відходів промисловості з метою підтримки балансу між постійно зростаючою потребою людства в матеріальних ресурсах і збереженням природних багатств для наступних поколінь.

Ціль компанії:

- стати лідером на українському ринку брухту чорних металів.

- стати найбільш низьковитратних заготівельником брухту чорних металів на Україні.

Стратегія компанії:

1) Розвиток брухтозаготівельних підприємств в кожному обласному центрі України.

2) Постійна робота над зниженням виробничих витрат шляхом оптимізації технологічних процесів.

3) Підвищення якості продукції, що поставляється за рахунок залучення самих передових технологій.

Для реалізації поставленої стратегічної цілі Товариство має намір:

- Задовольнити потреби і очікування споживачів і інших сторін, зацікавлених в діяльності Товариства, за рахунок виконання договірних і прийнятних нормативно-правових актів;

- Забезпечити потрібний рівень якості продукції;

- Задовольнити сировинні потреби металургійної галузі шляхом збільшення об'ємів збору, заготівлі і переробки лома чорних металів;

- Створити умови, які будуть забезпечувати усвідомлене заохочення персоналу Товариства в процес функціонування системи менеджменту якості шляхом підвищення мотивації і реалізації персональних и організаційних можливостей кожного співробітника;

Наші досягнення будуть забезпечені рішенням наступних основних задач:

- Продовження розвитку мережі власних ломозаготівельних підприємств в обласних центрах України

- Подальша модернізація виробництва і впровадження прогресивних технологій

- Строгий контроль якості процесів і продукції на всіх етапах заготівлі переробки металолому

- Зниження виробничих витримок шляхом оптимізації технологічного процесу

- Систематичне навчання і підвищення кваліфікації персоналу

- Постійне вдосконалення і розвиток системи менеджменту якості, що відповідає вимогам міжнародного стандарту ISO 9001.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Компанія ПРАТ «КЕРАМЕТ» дінамочно розвівающа компанія, яка здійснює повний комплекс послуг по збору, переробці та поставці металобрухту на металургійни комбінати України. За період 2018 року року, компанія остаточно модернізувало всі свої виробничі потужності. Були проведено декілька капітальних ремонтів наватанжувачі Фукс, які використовуються на виробничих ділянках підприємства. На виробничій ділянці в місті Львів, була проведення реконструкція залізничного полотна, та введено в експлуатацію додаткова гілка для збільшення виробничих потужностей для відвантаження більшої кількості залічнихних вагонів. Система 5С в 2018 році повністю була оновленна на всіх виробничих підрозділах підприємства. Також підприємство провело капітальні ремонти виробничих майданчиків (оновлення території) в місті Ровно, Українка, Черкаси. Було закуплено ТМЦ для всіх підрозділів згідно планів та бюджетів.

**3. Інформаціяпроукладеннядеривативівабовчиненняправочинівщодопохіднихціннихпаперівемітентом, якщоцевпливаєнаоцінкуйогоактивів, зобов'язань, фінансовогостануідоходівабовитратемітента**

Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних ЦП протягом звiтного перiоду не надається, тому що Товариство не здiйснювало таких операцiй.

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

д/н

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

д/н

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

ПРАТ "КЕРАМЕТ" у своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

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

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

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням: https: usr.minjust.gov.ua/ua/freesearch (реєстраційний номер справи 1\_074\_054218\_01, код 235017660852.

Товариство застосовує рекомендацiї Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку, зокрема принципи корпоративного управлiння, затвердженi рiшенням НКЦБФР вiд 22.07.2014 № 955.

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

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

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 30.04.2018 |
| **Кворум зборів** | 81.94 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | 30.04.2018 року були проведенi черговi (рiчнi) загальнi збори акцiонерiв (далi - Загальнi збори). Кворум Загальних зборiв склав 81,94 %. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:Питання 1. Обрання лiчильної комiсiї Загальних зборiв.Прийняте рiшення: Обрати лiчильну комiсiю у складi Голови лiчильної комiсiї - Савченка А.О. Встановити, що повноваження членiв лiчильної комiсiї припиняються пiсля остаточного пiдрахунку голосiв по всiх питаннях порядку денного та складання протоколу Загальних зборiв. Питання 2. Обрання голови та секретаря Загальних зборiв.Прийняте рiшення: Обрати Головою Загальних зборiв Молчанова Геннадiя Абдурахмановича, Секретарем - Дергачова Євгена Вiкторовича.Питання 3. Прийняття рiшень з питань порядку денного проведення Загальних зборiв.Прийняте рiшення: Встановити наступний порядок проведення Загальних зборiв.- згiдно п. 6 ст. 42 Закону України "Про акцiонернi товариства" пiд час проведення Загальних зборiв може змiнюватися черговiсть розгляду питань порядку денного за умови, що за рiшення про змiну черговостi розгляду питань порядку денного буде вiддано не менше трьох четвертей голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi у Зборах;- згiдно п. 10 ст. 42 Закону України "Про акцiонернi товариства" Загальнi збори не можуть приймати рiшення з питань, не включених до порядку денного, крiм питань змiни черговостi розгляду питань порядку денного та оголошення перерви у ходi Зборiв до наступного дня;- згiдно з п. 1 ст. 43 Закону України "Про акцiонернi товариства" голосування на Загальних зборах з питань порядку денного проводиться виключно з використанням бюлетенiв для голосування;- встановити наступний порядок розгляду кожного питання порядку денного Загальних зборiв: заслухати доповiдь, заслухати бажаючих виступити, заслухати вiдповiдi на заяви, питання, пропозицiї, що надiйшли до Голови Загальних зборiв та провести голосування. Пiсля розгляду кожного питання порядку денного провести пiдрахунок голосiв та заслухати пiдсумки голосування;- доповiдь по питанню порядку денного Загальних зборiв - до 10 хв., виступи по питанню порядку денного Загальних зборiв - до 3 хв., питання до доповiдача та виступаючих та вiдповiдi на них - до 5 хв.Питання 4. Обрання членiв Наглядової ради, затвердження умов цивiльно-правових договорiв, трудових договорiв (контрактiв), що укладатимуться з ними, встановлення розмiру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на пiдписання договорiв (контрактiв) з членами Наглядової ради.Прийняте рiшення: Обрати строком на три роки членом Наглядової ради Товариства:- Стрiлько Марина Олександрiвна, 1979 р.н. (акцiями в статутному капiталi Товариства не володiє, освiта - вища юридична (в 2001 р. закiнчила Київський нацiональнiй унiверситет iм.. Т.Шевченко, магiстр мiжнародних вiдносин, перекладач з англiйської мови, спецiальнiсть "Мiжнароднi вiдносини"; в 2006 р. закiнчила Київський нацiональний унiверситет iм. Т. Шевченко, економiст, спецiальнiсть "Фiнанси"; в 2010 р. закiнчила Київський нацiональний унiверситет iм. Т. Шевченко, юрист, спецiальнiстю "Правознавство"), поточне мiсце роботи та посада - ТОВ "Астрелла Кепiтал", головний юрист, загальний стаж роботи - 18 рокiв; мiсце роботи та посади, якi займав кандидат впродовж останнiх п'яти рокiв - ТОВ "Регiон" -- головний юрист, судимiсть вiдсутня; вiдсутнi заборони обiймати певнi посади або займатися певною дiяльнiстю; не є афiлiйованою особою Товариства; не є афiлiйованою особою з акцiонером Товариства - власником 10 i бiльше вiдсоткiв простих акцiй Товариствва;Представник акцiонера ТОВ "Астрелла Кепiтал".Обрати строком на три роки членом Наглядової ради Товариства:- Удовенко Сергiя Петровича, 1968 р.н. (акцiями в статутному капiталi Товариства не володiє, освiта - вища (Донецький державний унiверситет, економiка i соцiологiя працi, економiст), мiсце роботи ТОВ "Керамет-Україна", Директор з iнвестицiй. Протягом останнiх п'яти рокiв працював в ТОВ "Регiон" (заступник директора з перспективного планування та розвитку); судимiсть вiдсутня; вiдсутнi заборони обiймати певнi посади або займатися певною дiяльнiстю; не є афiлiйованою особою Товариства; не є афiлiйованою особою з акцiонером Товариства - власником 10 i бiльше вiдсоткiв простих акцiй Товариства;Представник акцiонера ТОВ "Астрелла кепiтал"Обрати строком на три роки членом Наглядової ради Товариства:- Автономова Олега Петровича, 1980 р.н. (акцiями в статутному капiталi Товариства не володiє, освiта - вища юридична (2003 р. закiнчив Київський нацiональний унiверситет iм. Т. Шевченко, магiстр, спецiальнiсть "Правознавство"), поточне мiсце роботи та посада - ТОВ "Астрелла Кепiтал", головний юрист, загальний стаж роботи 15 рокiв; мiсце роботи та посади, якi займав кандидат впродовж останнiх п'яти рокiв - ТОВ "Регiон" -- головний юрист; судимiсть вiдсутня; вiдсутнi заборони обiймати певнi посади або займатися певною дiяльнiстю; не є афiлiйованою особою Товариства; не є афiлiйованою особою з акцiонером Товариства - власником 10 i бiльше вiдсоткiв простих акцiй Товариства.Представник акцiонера ТОВ "Астрелла Кепiтал".Встановити, що порядок роботи, компетенцiя, функцiї, повноваження та вiдповiдальнiсть членiв Наглядової ради Товариства визначаються Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства, умовами цивiльно-правових договорiв, укладених з членами Наглядової ради.Затвердити умови цивiльно-правового договору, що укладатиметься з членами Наглядової ради, в редакцiї, що додається:- Предмет договору: надання послуг з виконання повноважень, функцiй i обов'язкiв члена Наглядової ради Товариства, передбачених законодавством України, Статутом Товариства та внутрiшнiми документами Товариства;- Цiна: договiр є безоплатним;- Строк дiї - три роки, Договiр припиняє свою дiю в разi припинення повноважень Члена Наглядової ради Товариства.Обрати особу, яка уповноважується на пiдписання цивiльно-правових договорiв з членами Наглядової ради Голову Загальних зборiв, без права передоручення.Питання 5. Звiт Виконавчого органу про фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства за 2017 рiк.Прийняте рiшення: Затвердити звiт Виконавчого органу про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2017 рiк. Питання 6. Затвердження рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2017 рiк, затвердження порядку розподiлення прибутку, строку та порядку виплати дивiдендiв. Прийняте рiшення: Затвердити рiчну фiнансову звiтнiсть Товариства по результатах 2017 року. Спрямувати прибуток, отриманий Товариством у 2017 роцi, на фiнансування поточної дiяльностi Товариства (залишити у складi нерозподiленого прибутку), не розподiляти дивiденди мiж акцiонерами.  |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Реорганізація |  | X |
| Додатковий випуск акцій  |  | X |
| Унесення змін до статуту |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства  |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства  |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді |  | X |
| Інше | Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства у 2018 році не скликалися |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Наглядова рада |  | X |
| Виконавчий орган |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства | д/н |
| Інше (зазначити) | Позачергові Загальні збори акціонерів Товариства у 2018 році не скликалися |

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення :** д/н

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

д/н

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| З питань аудиту |  | X |
| З питань призначень  |  | X |
| З винагород |  | X |
| Інші (запишіть)  | Комітетів в складі Наглядової ради не створено. |

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

д/н

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

д/н

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член |
| Так\* | Ні\* |
| Репа Олена Сергіївна  | Голова наглядової ради | X |  |
| Лігостаєв Володимир Павлович | Член наглядової ради | X |  |
| Немченко Ігор Анатолійович | Член наглядової ради | X |  |

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

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

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

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

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

Протягом 2018 року відбулися засідання наглядової ради:

1. Дата засідання - 24.04.2018

Кворум - 100%

Питання 1. Про затвердження Порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.

Прийняте рішення. Затвердити та винести на розгляд Загальних зборів, запланованих на 30.04.2018 р., наступні питання порядку денного:

1) Обрання лічильної комісії Загальних зборів.

2) Обрання голови та секретаря Загальних зборів.

3) Прийняття рішення з питань порядку проведення Загальних зборів.

4) Обрання членів Наглядової ради, затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради.

5) Звіт Виконавчого органу про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2017 р.

6) Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 р.

Питання 2. Про затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на річних (чергових) загальних зборах акціонерів Товариства.

Прийняте рішення. Затвердити форму і текст бюлетенів для голосування з питань порядку денного Загальних зборів у редакції, що додається.

Питання 3. Про встановлення порядку та способу засвідчення бюлетеня для голосування на річних (чергових) загальних зборах акціонерів Товариства.

Прийняте рішення. Встановити, що бюлетені для голосування на Загальних зборах засвідчуються головою реєстраційної комісії шляхом проставляння підпису на кожній сторінці бюлетеня.

Питання 4. Про обрання зовнішнього аудитора Товариства та затвердження умов договору з ним.

Прийняте рішення. Для проведення регулярної обов'язкової аудиторської перевірки Товариства обрати зовнішнього аудитора - ТОВ Аудиторська фірма "Контроль-аудит".

Затвердити умови договору із зовнішнім аудитором.

2. Дата засідання - 19.08.2018

Кворум - 100%

Питання 1. Про скликання річних (чергових) Загальних зборів акціонерів Товариства.

Прийняте рішення: Скликати річні (чергові) загальні збори акціонерів Товариства 30.04.2018 р. за наступною адресою: 04119, м. Київ, вул. Деревлянська, 8, офіс ПРАТ "Керамет".

Питання 2. Про затвердження проекту Порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства.

Прийняте рішення: Затвердити та винести на розгляд Загальних зборів, запланованих на 30.04.2018 р., наступні питання порядку денного:

1) обрання лічильної комісії Загальних зборів;

2) обрання голови та секретаря Загальних зборів;

3) прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів;

4) звіт Виконавчого органу про фінансово-господарську діяльність Товариства за 2017 рік.

5) Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік.

Питання 3. Про визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах.

Прийняте рішення. Визначити дату складення переліку акціонерів, яким надсилатиметься повідомлення про проведення Загальних зборів, -- 21.03.2018 р., датою складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах - 24.04.2018 р.

Питання 4. Про призначення реєстраційної комісії річних (чергових) загальних зборів акціонерів Товариства.

Прийняте рішення. Призначити реєстраційну комісію, що здійснюватиме реєстрацію акціонерів Товариства для участі у Загальних зборах, у складі представника Товариства - Татькова В.А. (Голова комісії).

Питання 5. Про затвердження проектів рішень річних (чергових) загальних зборів акціонерів Товариства.

Прийняте рішення. Затвердити проекти рішень Загальних зборів, у редакції, що додається.

Питання 6. Про затвердження тексту повідомлення про скликання річних (чергових) загальних зборів акціонерів Товариства.

Прийняте рішення. Затвердити текст повідомлення про скликання Загальних зборів у редакції, що додається.

Питання 7. Про обрання тимчасової лічильної комісії річних (чергових) загальних зборів акціонерів.

Прийняте рішення. Обрати тимчасову лічильну комісію Загальних зборів у складі представника Товариства - Савченка А.О. (Голови комісії).

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Винагорода є фіксованою сумою  |  | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій  |  | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства |  | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди  | X |  |
| Інше  | Згідно з п. 9.3. Положення про Наглядову раду у разі наявності, розмір винагороди за виконання функцій члена Наглядової ради визначається Загальними зборами та зазначається в цивільно-правовому або трудовому договорі, який укладається з членом Наглядової ради. Членам Наглядової ради у період виконання ними своїх обов'язків компенсуються витрати, пов'язані з виконанням функцій члена Наглядової ради та з метою участі в очних засіданнях. |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Генеральний директор | До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань діяльності Товариства крім тих, що Статутом Товариства віднесені до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів і Наглядової ради, зокрема:1. Організація розробки та подання на розгляд та затвердження Наглядовій раді ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства, підготовка та надання звітів про їх виконання. 2. Забезпечення виконання затверджених Наглядовою радою ключових техніко-економічних показників ефективності роботи Товариства, річних бізнес-планів, річних та перспективних фінансових планів (бюджетів), річних та перспективних планів інвестицій та розвитку, інших планів Товариства.3. Реалізація фінансової, інвестиційної, інноваційної, технічної та цінової політики Товариства.4. Підготовка та надання за вимогою Наглядової ради звітів з окремих питань діяльності Товариства.5. Розробка пропозицій щодо розподілу прибутку та розміру дивідендів для представлення наглядовій раді.6. Визначення штатного розкладу Товариства, його дочірніх підприємств, філій і представництв.7. Підготовка питань, що виносяться на розгляд Наглядовій раді і Загальних зборів акціонерів. 8. Здійснення оперативного керівництва роботою Товариства у відповідності з його планами. 9. Розпорядження майном, що безпосередньо належить Товариству, включаючи фінансові кошти, здійснення інших правочинів за винятком випадків, коли відповідно до цього Статуту необхідно попереднє отримання дозволу чи погодження Наглядової ради.10. Представлення інтересів Товариства без довіреності у всіх підприємствах, установах, організаціях, як на території України, так і за її межами.11. Підготовка і укладення колективного договору.12. Організація підготовки і навчання кадрів.13. Забезпечення безпечного ведення всіх робіт, пов'язаних з виробничою та господарською діяльністю.14. Прийняття рішень та видання наказів з оперативних питань діяльності Товариства, видання інструкцій та інших актів стосовно діяльності Товариства. 15. Здійснення різного роду операцій та інших юридичних актів, видання довіреностей, відкриття в банках поточних та інших рахунків Товариства. 16. Прийняття на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства у відповідності до штатного розкладу, застосування до працівників заходів заохочення і накладення на них стягнень відповідно до законодавства про працю.17. Ухвалення рішення про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних та фізичних осіб.18. Призначення виконуючого обов'язки генерального директора у разі відсутності генерального директора (відпустка, хвороба, відрядження тощо);19. Зміна відомостей про юридичну особу, які містяться в Єдиному державному реєстрі, не пов'язана із змінами, що вносяться до установчих документів юридичної особи.20. Розгляд і розв'язання інших питань, пов'язаних з поточною діяльністю Товариства.Генеральний директор також вирішує питання, віднесені до його компетенції Загальними зборами акціонерів або Наглядовою радою.  |
| Опис | Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства (п. 9.4.1.) Виконавчим органом Товариства, що здійснює управління його поточною діяльністю, є Генеральний директор одноосібно. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді і організує виконання їх рішень. Колегіальний виконавчий орган Товариства не створювався. Питання повноважень, прав та обов'яків, умов діяльності, оплати праці та матеріального забезпечення генерального директора, а також підстави припинення його повноважень визначаються в Статуті Товариства та трудовому договорі (контракті). Від імені Товариства контракт підписує з генеральним директором Голова Наглядової ради або інша особа, уповноважена Наглядовою радою. Станом на дату складання цього Звіту Виконавчим органом є Бублей Володимир Володимирович.  |

**Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Загальними зборами акціонерів Товариства обирається Наглядова рада Товариства, яка здійснює захист інтересів акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, контролює і регулює діяльність Виконавчого органу Товариства. Наглядова рада обирається строком на 3 (три) роки. У випадку закінчення цього строку члени Наглядової ради виконують свої повноваження до обрання Загальними зборами нового складу Наглядової ради. Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше 2-х осіб, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові чергові Загальні збори для нового складу Наглядової ради. Наглядова рада обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування у кількості 3 (трьох) осіб.

Виконавчий орган здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Виконавчим органом ПРАТ "КЕРАМЕТ" є Генеральний директор одноосібно. Генеральний директор підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді і організує виконання їх рішень. Колегіальний виконавчий орган Товариства не створювався.

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 1 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)  | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планівдіяльності (бізнес-планів) | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розмірувинагороди для голови тачленів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розмірувинагороди для головита членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення пропритягнення до майновоївідповідальності членіввиконавчого органу | Ні | Ні | Ні | Так |
| Прийняття рішення прододатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення провикуп, реалізацію тарозміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора  | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфліктінтересів | 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)**Так

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| З власної ініціативи  | X |  |
| За дорученням загальних зборів  |  | X |
| За дорученням наглядової ради  |  | X |
| За зверненням виконавчого органу  |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів  |  | X |
| Інше (запишіть)  | д/н |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | ТОВ "АСТРЕЛЛА КЕПIТАЛ" | 40010339 | 81.9420783 |
| 2 | Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент" (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Альтера Перший") | 32856284 | 8.306643 |
| 3 | Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент" (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Сучасні інвестиційні технології") | 32856284 | 8.992844 |

**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** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 23480000 | 0 |  |  |

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

Призначення та звільнення посадових осіб відбувається на підставі Статуту Товариства, Положення про Наглядову Раду та діючому Законодавству.

Обрання членів органу Товариства здійснюється в порядку, передбаченому Статутом. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами. Орган Товариства вважається сформованим виключно за умови обрання повного кількісного складу відповідного органу.

Загальними зборами акціонерів Товариства обирається Наглядова рада, яка здійснює захист інтересів акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, контролює і регулює діяльність Виконавчого органу Товариства.

Наглядова рада обирається строком на три роки. У випадку закінчення цього строку члени Наглядової ради виконують свої повноваження до обрання Загальними зборами нового скдаду Наглядової ради. Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше 2-х осіб, Товариство протягом трьої місяців має скликати позачергові Загальні збори для нового складу Наглядової ради.

Наглядова рада обирається Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування у кількості трьої осіб.

Порядок обрання членів Наглядової ради та вимоги до них визначаються Законом, Статутом та Положенням про наглядову раду. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються Статутом, Положенням про наглядову раду, а також договором, що укладається з членом Наглядової ради. Договір з членом наглядової ради від імені Товариства підписується уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів.

В Товариствi створено одноособовий виконавчий орган: генеральний директор. Генеральний директор обирається, а його повноваження припиняються за рiшенням Наглядової ради.

Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення приватними акцiонерними товариствами не надається згiдно iз ч.8 ст. 40 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок".

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб регулюється на підставі Статуту Товариства та посадових інструкцій Товариства.

Член Наглядової ради здiйснює свої повноваження, дотримуючись умов цивiльно-правового договору, трудового договору або контракту з Товариством та вiдповiдно до Статуту Товариства, а представник акцiонера - член Наглядової ради Товариства здiйснює свої повноваження вiдповiдно до вказiвок акцiонера, iнтереси якого вiн представляє у Наглядової радi. Члени Наглядової ради мають право iнiцiювати скликання засiдання Наглядової ради, вносити пропозицiї, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засiдань Наглядової ради, ознайомлюватись з протоколами засiдань Наглядової ради, добровiльно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, попередивши про це Товариство не менш нiж за два тижнi, отримувати винагороду за виконання повноважень члена Наглядової ради.

Голова Наглядової ради органiзовує її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, вiдкриває Загальнi збори, закриває Загальнi збори, органiзовує обрання секретаря Загальних зборiв, пiдписує iншi документи, що створюються в процесi дiяльностi Наглядової ради, вiд iменi Товариства пiдписує контракт iз Генеральним директором, що затверджений Загальними зборами акцiонерiв, якщо iнше не визначено на тих Загальних зборах акцiонерiв, якi затвердили такий контракт, вiд iменi Товариства вносить змiни та доповнення в контракт iз Генеральним директором вiдповiдно до положень, визначених Статутом, здiйснює iншi повноваження, передбаченi Статутом Товариства.

Повноваження генерального директора визначенi чинним законодавством, зокрема Законом України "Про акцiонернi товариства" та Статутом Товариства. Генеральний директор пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень.

Генеральний директор має право без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства, в тому числi представляти його iнтереси, вчиняти правочини вiд iменi Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства. Генеральному директору належить право першого пiдпису по рахунках, вiдкритих Товариством в банкiвських установах.

До компетенцiї Генерального директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних зборiв та Наглядової ради, зокрема: наймає та звiльняє працiвникiв Товариства; подає на розгляд Наглядової радi пропозицiї щодо органiзацiйної структури Товариства; затверджує штатний розклад Товариства; самостiйно видає накази, розпорядження та iншi акти управлiння; пiдписує банкiвськi, фiнансовi та iншi документи, пов'язанi iз поточною дiяльнiстю Товариства; самостiйно приймає рiшення про укладення договорiв та iнших правочинiв, за винятком тих, на укладення яких вiдповiдно до цього Статуту потрiбно одержати обов'язковий дозвiл Наглядової ради або Загальних зборiв; видає довiреностi; приймає рiшення щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку в Товариствi; приймає рiшення щодо органiзацiї i ведення дiловодства в Товариствi; приймає рiшення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед клiєнтами i третiми особами; приймає рiшення щодо ефективного використання активiв Товариства; визначає склад, обсяг та порядок захисту конфiденцiйної iнформацiї та вiдомостей, що становлять комерцiйну таємницю Товариства та направляє її на затвердження Наглядовiй радi Товариства.

Генеральний директор приймає рiшення, якi оформлюються наказами. Рiшення, що потребують отримання згоди iнших органiв управлiння, приймаються генеральним директором пiсля отримання такої згоди.

**Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Цей розділ Звіту незалежного аудитора підготовлений відповідно до вимог статті 401 За-кону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями стосовно Звіту про корпоративне управління.

У відповідності до ч.3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами був перевірений Звіт про корпоративне управління ПРАТ "КЕРАМЕТ" за 2018 рік. На основі ви-конаних нами процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що інша інформація зазначена в Звіті про корпоративне управління відповідно до пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" містить будь яку невідповідність.

Пункти 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:

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

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

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

- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;

- опис повноважень посадових осіб Замовника.

Також, нами була перевірена інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку. Пункти 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:

1. посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;

б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосо-вувати;

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **привілейовані****іменні** |
| ТОВ "АСТРЕЛЛА КЕПIТАЛ" | 40010339 | 04119 Київська область д/н м. Київ вул. Деревлянська, б. 8 | 19240000 | 81.942078364566 | 19240000 | 0 |
| Приватне акцiонерне товариства "Компанiя з управлiння активами "Альтера Ессет Менеджмент" (Закритий | 32856284 | 03040 Київська область д/н мiсто Київ пр. Голосiївський, буд. 70, оф. 403 | 1950400 | 8.3066439523 | 1950400 | 0 |
| Приватне акцiонерне товариство "Компанiя з управлiння активами "Альтера Ессет Менеджмент" (Закритий | 32856284 | 03040 Київська область д/н мiсто Київ пр. Голосiївський, буд. 70, оф. 403 | 2111520 | 8.992844974446 | 2111520 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **привілейовані****іменні** |
| **Усього** | 23301920 | 99.241567291312 | 23301920 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акції прості іменні | 23480000 | 1 | Кожною простою акцiєю Товариства її власнику - акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав, включаючи права на:1) участь в управлiннi Товариством;2) участь у розподiлi прибутку Товариства, отримання дивiдендiв;3) вихід у встановленому порідку з Товариства;4) отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства в порядку, передбаченому Статутом Товариства;5) відчуження акцій Товариства, що йому належать, на користь іншого (інших) акціонерів, третіх осіб або самого Товариства;6) отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства;7) iншi права, передбаченi чинним законодавством України та цим Статутом.Акцiонери Товариства зобов'язанi:1) дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;2) виконувати рiшення Загальних борiв, iнших органiв Товариства;3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi тi, що пов'язанi iз майновою участю, а також оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi Статутом Товариства;4) зберігати сувору конфіденційність отриманої від Товариства технічної, фінансової, комерційної і іншої інформації і вживати всіх можливих заходів, для збереження отриманої інформації від розголошення. Відомості, які не можуть представляти комерційну таємницю, визначаються чинним Законодавством. | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. |
| Примітки | д/н |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 18.06.2013 | 78/1/2013 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA 4000070189 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 1.00 | 23480000 | 23480000.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | дата видачі свідоцтва про реєстрацію випуску акцій - 01 жовтня 2013 року. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 48/05/1/10 від 28.05.2010 року (видане 22 липня 2011 року) анульовано. У звітному періоді Товариство не здійснювало додаткового випуску акцій. Акції на торгівельній біржі не продавались та у лістингу не знаходяться.  |

|  |
| --- |
| **9. 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** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Вид цінних паперів** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Найменування органу, що наклав обмеження** | **Характеристика обмеження** | **Строк обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 18.06.2013 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку  | Акція проста бездокументарна іменна  | UA4000070189 | д/н  | Статутом Товариства передбачено переважне право щодо вiдчуження акцiй третiй особi. | д/н |
| Опис | Будь-які обмеження щодо обігу акцій ПРАТ "КЕРАМЕТ" відсутні. |

**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** |
| 18.06.2013 | 78/1/2013 | UA4000070189 | 23480000 | 23480000.00 | 23480000 | 0 | 0 |
| **Опис** | д/н |

|  |
| --- |
| **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 120616.000 | 112576.000 | 0.000 | 0.000 | 120616.000 | 112576.000 |
| **- будівлі та споруди** | 11315.000 | 10530.000 | 0.000 | 0.000 | 11315.000 | 10530.000 |
| **- машини та обладнання** | 95052.000 | 88003.000 | 0.000 | 0.000 | 95052.000 | 88003.000 |
| **- транспортні засоби** | 9388.000 | 9905.000 | 0.000 | 0.000 | 9388.000 | 9905.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 4861.000 | 4138.000 | 0.000 | 0.000 | 4861.000 | 4138.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 120616.000 | 112576.000 | 0.000 | 0.000 | 120616.000 | 112576.000 |

**Пояснення :** Бухгалтерський облік основних засобів відбувається згідно до вимог П(С)БО № 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 92 від 27.04.2000р.

Одиницею обліку основних засобів вважається окремий об'єкт, строк отримання майбутніх економічних вигід від експлуатації якого більш одного року. Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) більш одного року, вартістю менш 6000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Згідно до наказу про облікову політику підприємства, нарахування зносу підприємством здійснювалося відповідно до П(С)БО № 7 прямолінійним методом, зі строками корисного використання, визначеними комісією. Для основних засобів (прес-ножиць, перевантажувачів, вантажних авто) застосовується виробничий метод нарахування амортизації, для розрахунку якого беруться свідчення мотогодин, км пробігу.

Нарахування зносу на малоцінні необоротні матеріальні активи та бібліотечні фонди, згідно до наказу про облікову політику підприємства здійснюється у розмірі 100% при введенні в експлуатацію.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. У звітному періоді відбулось надходження основних засобів на суму 3455 тис.грн., у тому числі по групах:

" машини та обладнання - 1605 тис.грн.;

" транспортні засоби - 1592 тис.грн.;

" інструменти, прилади та інвентар - 145 тис.грн.;

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 113 тис.грн.

Також, у звітному періоді відбулось збільшення вартості основних засобів в результаті проведеної модернізації та капітальних ремонтів на суму 2627 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 63 тис.грн.;

" машини та обладнання - 1979 тис.грн.;

" транспортні засоби - 585 тис.грн.

При вибутті основних засобів фінансовий результат об'єктів визначався вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів. Протягом 2018 року вибули основні засоби первісною вартістю 2108 тис. грн.(знос - 1548 тис.грн.), у тому числі:

" машини та обладнання - 194 тис.грн. (знос - 185 тис.грн.);

" транспортні засоби - 1907 тис.грн. (знос - 1356 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 3 тис.грн. (знос - 3 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 4 тис.грн. (знос - 4 тис.грн.).

Сума нарахованого зносу (амортизації) склала 13562 тис.грн., у тому числі по групах:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 848 тис.грн.;

" машини та обладнання - 10624 тис.грн.;

" транспортні засоби - 1109 тис.грн.;

" інструменти, прилади та інвентар - 108 тис.грн.;

" інші основні засоби - 17 тис.грн.;

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 113 тис.грн.;

" інші необоротні матеріальні активи - 743 тис.грн.

Аналітичний облік основних засобів ведеться на типових картках (ОЗ-1, ОЗ-4, ОЗ-2, ОЗ-7 та ін.), синтетичний - на рахунках класу 10 "Основні засоби" та механізовано. На кожний прид-баний об'єкт основних засобів заводиться інвентарна картка та присвоюється інвентарний номер.

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться основні засоби первісною вартістю 585601 тис.грн., знос яких становить 473025 тис.грн. та залишкова вартість - 112576 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 10530 тис.грн. (первісна вартість - 15724 тис.грн., знос - 5194 тис.грн.);

" машини та обладнання - 88003 тис.грн. (первісна вартість - 542791 тис.грн., знос - 454788 тис.грн.);

" транспортні засоби - 9905 тис.грн. (первісна вартість - 17731 тис.грн., знос - 7826 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 310 тис.грн. (первісна вартість - 2435 тис.грн., знос - 2125 тис.грн.);

" інші основні засоби - 87 тис.грн. (первісна вартість - 158 тис.грн., знос - 71 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 0 тис.грн. (первісна вартість - 893 тис.грн., знос - 893 тис.грн.);

" інші необоротні матеріальні активи - 3741 тис.грн. (первісна вартість - 5869 тис.грн., знос - 2128 тис.грн.).

Обмежень у використанні основних засобів немає.

Ступінь зносу основних засобів:

- будинки, споруди та передавальні пристрої - 33,0%;

- машини та обладнання - 83,8%;

- транспортні засоби - 44,1%;

- інструменти, прилади та інвентар - 87,3%;

- інші основні засоби - 44,9%;

- малоцінні необоротні матеріальні активи - 100%;

- інші необоротні матеріальні активи - 36,3%.

Ступiнь використання основних фондiв:

\* будинки, споруди та передавальнi пристрої - 62,4%;

\* машини та обладнання - 65,7%;

\* транспортнi засоби - 68,9%;

\* iншi основнi засоби - 70,3%.

Первісна вартість основних засобів, переданих в операційну оренду складає 128903 тис.грн., знос - 79290 тис.грн. та залишкова вартість - 49613 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 7756 тис.грн. (первісна вартість - 9732 тис.грн., знос - 1976 тис.грн.);

" машини та обладнання - 35159 тис.грн. (первісна вартість - 108544 тис.грн., знос - 73385 тис.грн.);

" транспортні засоби - 6690 тис.грн. (первісна вартість - 10536 тис.грн., знос - 3846 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 8 тис.грн. (первісна вартість - 57 тис.грн., знос - 49 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 0 тис.грн. (первісна вартість - 34 тис.грн., знос - 34 тис.грн.).

Основнi засоби у податковiй заставi не знаходяться.

Основними умовами користування основними засобами на підприємстві є використання їх в належному робочому стані, обслуговування згідно графіків планово-попереджувальних ремонтів, проведення ремонтів у разі виникнення поломок.

|  |
| --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | 400977 | 398215 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | 23480 | 23480 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | 23480 | 23480 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(400977.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(23480.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | Х | 8695.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | Х | 25158.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | Х | 39702.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | Х | 73555.00 | Х | Х |
| **Опис** | Бiльш детальнiше про склад зобов'язань дивиться у примiтках к Балансу (Звiту про фiнансовий стан). |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основний вид продукції** | **Обсяг виробництва** | **Обсяг реалізованої продукції** |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошові формі (тис.грн.)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | 9 вид металобрухту | 71886,19 т |  572990.86 | 64.75 | 71886,19 т |  579099.99 | 63.37 |
| 2 | брикети зі сталевої стружки | 33011,34 т |  231711.04 | 26.18 | 33033,45 т |  255568.14 | 27.97 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** |
| 1 | матеріальні витрати |  94.60 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ПАТ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 Київська область д/н м. Київ вул. Тропініна, б. 7-Г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 5910404 |
| **Факс** | (044) 5910404 |
| **Вид діяльності** | депозитарна діяльність |
| **Опис** | Випуск цінних паперів ПРАТ "КЕРАМЕТ" обслуговується Центральним депозитарієм - ПАТ "НДУ" (заява про приєднання до умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів № ОВ-7554 від 19.01.2015). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ФІЛІЯ "СТОК СЕРВІС" ПрАТ "ЕКСПЕРТ - КАПІТАЛ" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36174922 |
| **Місцезнаходження** | 87534 Донецька область д/н м. Маріуполь вул. Кронштадська, б. 11 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 286608 |
| **Назва 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** | д/н |
| **Факс** | д/н |
| **Вид діяльності** | депозитарна діяльність зберігача цінних паперів |
| **Опис** | Філія "Сток-Сервіс" ПрАТ "Експерт - Капітал" є зберігачем цінних паперів Товариства, про що укладений договір № Е-003/10 від 16.06.2010р. про відкриття рахунків власникам іменних цінних паперів випуску. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ТОВ "АФ "НВ КОНСАЛТИНГ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 42012144 |
| **Місцезнаходження** | 01015 Київська область д/н м. Київ вул. Старонаводницька, б. 4-Б, 35 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4723 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | +380965583869 |
| **Факс** | немає |
| **Вид діяльності** | послуги у сфері бухгалтерського обліку і аудиту |
| **Опис** | ТОВ "АФ "НВ КОНСАЛТИНГ" здійснює аудиторську перевірку річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік. Номер реєстрації в реєстрі "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" - №4723. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ" | за ЄДРПОУ | 13508852 |
| Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | 8039100000 |
| Організаційно-правова форма господарюванняПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | 111 |
| Вид економічної діяльності ВІДНОВЛЕННЯ ВІДСОРТОВАНИХ ВІДХОДІВ | за КВЕД | 38.32 |
| Середня кількість працівників167 |  |  |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  |  |
| Адреса 04119 Київська область Шевченкiвський мiсто Київ вулиця Деревлянська, будинок 8, т.+380443948384Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  |  |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  | V |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  |  |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2018 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи Нематеріальні активи | 1000 | 118 | 102 |
| первісна вартість | 1001 | 250 | 250 |
| накопичена амортизація | 1002 | 132 | 148 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 124 | 496 |
| Основні засоби | 1010 | 120616 | 112576 |
| первісна вартість | 1011 | 581627 | 585601 |
| знос | 1012 | 461011 | 473025 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 157229 | 146528 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 107 | 107 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 278194 | 259809 |
| II. Оборотні активи Запаси | 1100 | 30395 | 44039 |
| Виробничі запаси | 1101 | 29202 | 42439 |
| Готова продукція | 1103 | 898 | 689 |
| Товари | 1104 | 295 | 911 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 115633 | 97191 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | 6660 | 28862 |
| з бюджетом | 1135 | 3 | 4747 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 60523 | 37746 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 670 | 531 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 21905 | 1392 |
| Готівка | 1166 | -- | 6 |
| Рахунки в банках | 1167 | 21905 | 1386 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 197 | 213 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 348 | 2 |
| Усього за розділом II | 1195 | 236334 | 214723 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 514528 | 474532 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капіталЗареєстрований (пайовий) капітал  | 1400 | 23480 | 23480 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 28459 | 25740 |
| Додатковий капітал | 1410 | -- | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 358 | 358 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 345918 | 351399 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 398215 | 400977 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпеченняВідстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 9260 | 7897 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 9260 | 7897 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпеченняКороткострокові кредити банків  | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:довгостроковими зобов'язаннями  | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 59902 | 34704 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 4850 | 798 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 185 | 218 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 191 | 185 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 1400 | 1385 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 5500 | 32 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 1664 | 3280 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 33546 | 25274 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 107053 | 65658 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 514528 | 474532 |

ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ"

Примiтки до фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року (в тис. грн.)

IНФОРМАЦIЯ ПРО ПРАТ "КЕРАМЕТ"

Дата державної реєстрації: 30.12.1994р. Виконкомом Донецької міської ради.

Основні види діяльності:

- Відновлення відсортованих відходів;

- Демонтаж (розбирання) машин і устаткування;

- Оптова торгівля відходами та брухтом;

- Неспеціалізована оптова торгівля;

- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

- Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів.

Дата затвердження фiнансової звiтностi - 20 лютого 2019 року.

Фiнансова звiтнiсть складена за Нацiональними положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку.

Звiтний перiод фiнансової звiтностi - 2018 рiк.

Товариство змінило сальдо на початок звітного періоду у зв'язку з проведеними коригуваннями за минулі періоди, а саме:

- рядок 1030 збільшено на 77947 тис.грн.;

- рядок 1420 збільшено на 77939 тис.грн.;

- рядок 1620 та 1621 відповідно збільшено на 8 тис.грн.

ОПИС ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ ТА РОЗШИФРОВКА СТАТЕЙ БАЛАНСУ (ЗВIТУ ПРО ФIНАНСОВИЙ СТАН)

НЕМАТЕРIАЛЬНI АКТИВИ

Бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 242 від 18.10.1999р.

Станом на 01.01.2018р. в балансі Товариства значились нематеріальні активи на первісну вартість 250 тис.грн., знос - 132 тис.грн. та залишкову вартість - 118 тис.грн., а саме ліцензії та програмне забезпечення.

За період 2018 року надходження або вибуття нематеріальних активів не здійснювалось.

Строк корисного використовування нематеріальних активів визначається згідно рішення комісії, зазначеної п.5 Наказу про облікову політику підприємства, по кожному надійшовшому об'-єкту відокремлено в момент його зарахування на баланс, виходячи зі:

- строку корисного використовування схожих активів;

- передбаченого морального зносу;

- правових або інших подібних обмежень по строкам його використання та інших факторів.

Строк корисного використовування визначений як 20 місяців. Амортизація нараховувалась прямолінійним методом. Так, за звітний період нараховано амортизації нематеріальних активів - 16 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться нематеріальні активи первісною вартістю 250 тис.грн., знос - 148 тис.грн. та залишкову вартість - 102 тис.грн.

НЕЗАВЕРШЕНЕ БУДIВНИЦТВО

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться капітальні інвестиції на суму 496 тис.грн., а саме:

" придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби - 476 тис.грн.;

" придбані, але не введені в експлуатацію інші необоротні матеріальні активи - 20 тис.грн.

ОСНОВНI ЗАСОБИ

Бухгалтерський облік основних засобів відбувається згідно до вимог П(С)БО № 7 "Основні засоби", затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 92 від 27.04.2000р.

Одиницею обліку основних засобів вважається окремий об'єкт, строк отримання майбутніх економічних вигід від експлуатації якого більш одного року. Матеріальні активи зі строком корис-ного використання (експлуатації) більш одного року, вартістю менш 6000,00 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Згідно до наказу про облікову політику підприємства, нарахування зносу підприємством здійснювалося відповідно до П(С)БО № 7 прямолінійним методом, зі строками корисного використання, визначеними комісією. Для основних засобів (прес-ножиць, перевантажувачів, вантажних авто) застосовується виробничий метод нарахування амортизації, для розрахунку якого беруться свідчення мотогодин, км пробігу.

Нарахування зносу на малоцінні необоротні матеріальні активи та бібліотечні фонди, згідно до наказу про облікову політику підприємства здійснюється у розмірі 100% при введенні в експлуатацію.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. У звітному періоді відбулось надходження основних засобів на суму 3455 тис.грн., у тому числі по групах:

" машини та обладнання - 1605 тис.грн.;

" транспортні засоби - 1592 тис.грн.;

" інструменти, прилади та інвентар - 145 тис.грн.;

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 113 тис.грн.

Також, у звітному періоді відбулось збільшення вартості основних засобів в результаті проведеної модернізації та капітальних ремонтів на суму 2627 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 63 тис.грн.;

" машини та обладнання - 1979 тис.грн.;

" транспортні засоби - 585 тис.грн.

При вибутті основних засобів фінансовий результат об'єктів визначався вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів. Протягом 2018 року вибули основні засоби первісною вартістю 2108 тис. грн.(знос - 1548 тис.грн.), у тому числі:

" машини та обладнання - 194 тис.грн. (знос - 185 тис.грн.);

" транспортні засоби - 1907 тис.грн. (знос - 1356 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 3 тис.грн. (знос - 3 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 4 тис.грн. (знос - 4 тис.грн.).

Сума нарахованого зносу (амортизації) склала 13562 тис.грн., у тому числі по групах:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 848 тис.грн.;

" машини та обладнання - 10624 тис.грн.;

" транспортні засоби - 1109 тис.грн.;

" інструменти, прилади та інвентар - 108 тис.грн.;

" інші основні засоби - 17 тис.грн.;

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 113 тис.грн.;

" інші необоротні матеріальні активи - 743 тис.грн.

Аналітичний облік основних засобів ведеться на типових картках (ОЗ-1, ОЗ-4, ОЗ-2, ОЗ-7 та ін.), синтетичний - на рахунках класу 10 "Основні засоби" та механізовано. На кожний прид-баний об'єкт основних засобів заводиться інвентарна картка та присвоюється інвентарний номер.

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться основні засоби первісною вартістю 585601 тис.грн., знос яких становить 473025 тис.грн. та залишкова вартість - 112576 тис.грн., у тому числі:

" будинки, споруди та передавальні пристрої - 10530 тис.грн. (первісна вартість - 15724 тис.грн., знос - 5194 тис.грн.);

" машини та обладнання - 88003 тис.грн. (первісна вартість - 542791 тис.грн., знос - 454788 тис.грн.);

" транспортні засоби - 9905 тис.грн. (первісна вартість - 17731 тис.грн., знос - 7826 тис.грн.);

" інструменти, прилади та інвентар - 310 тис.грн. (первісна вартість - 2435 тис.грн., знос - 2125 тис.грн.);

" інші основні засоби - 87 тис.грн. (первісна вартість - 158 тис.грн., знос - 71 тис.грн.);

" малоцінні необоротні матеріальні активи - 0 тис.грн. (первісна вартість - 893 тис.грн., знос - 893 тис.грн.);

" інші необоротні матеріальні активи - 3741 тис.грн. (первісна вартість - 5869 тис.грн., знос - 2128 тис.грн.).

ФIНАНСОВI IНВЕСТИЦIЇ

Бухгалтерський облік довгострокових фінансових інвестицій Товариства ведеться відповідно до П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції", затвердженим наказом Міністерства фінансів України №91 від 26.04.2000 р.

Станом на 31.12.2018р. в балансі підприємства значаться довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств у розмірі 146528 тис.грн., у тому числі:

- ТОВ "КЕРАМЕТ - ХАРКІВ" - 3118 тис.грн.;

- ТОВ СВ ЗП "КРИМВТОРКОЛЬОРМЕТ" - 2960 тис.грн.;

- ТОВ "ІНТЕГРАЛ" - 0 тис.грн.;

- ТОВ "KERAMET HUNGARY KFT" - 67686 тис.грн.;

- ТОВ "KERAMET POLSKA" - 72764 тис.грн.

Також, в балансі Товариства значаться інші довгострокові фінансові інвестиції на суму 107 тис.грн, а саме акції та долі у статутних капіталах наступних підприємств:

- ПРАТ "КСГ БАНК" - 17 тис.грн.;

- ТОВ "СЕЗ "ДОНЕЦЬК" - 50 тис.грн.;

- ТОВ "ПУЯНГ - УКРАЇНА" - 40 тис.грн..

На 31.12.2018р. в балансі Товариства поточні фінансові інвестиції не значаться.

На дату балансу фінансові інвестиції відображаються за вартістю, визначеною згідно вимог П(С)БО 12 "Фінансові інвестиції" за кожною інвестицією. На дату річного балансу фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, відображаються з урахуванням зміни величини власного капіталу об'єкту інвестування. Інші фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Обліковою політикою ПРАТ "КЕРАМЕТ" визначено, що фінансові інвестиції в закордонні дочірні підприємства (KERAMET HUNGARY KFT, Угорщина та KERAMET POLSKA Польща) відображаються за методом участі в капіталі після звітного періоду - на 30 вересня, наступного за звітним роком, у зв'язку з тим, що законодавством, діючим у зазначених країнах, річна звітність затверджується та оприлюднюється до 30 червня року, наступного за звітним відповідно до П(С)БО 6 "Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах". Так, у 2018 році було змінено сальдо на початок періоду у зв'язку з відображенням доходів від участі в капіталі зазначених компаній за 2017 рік у розмірі 77947 тис.грн., у тому числі:

- ТОВ "KERAMET HUNGARY KFT" - 28602 тис.грн.;

- ТОВ "KERAMET POLSKA" - 49345 тис.грн.

ЗАПАСИ

Облік запасів товариства ведеться відповідно до П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999р.

Облік товарно - матеріальних цінностей здійснювався на відповідних рахунках бухгалтерського обліку.

На 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться запаси на загальну вартість 30395 тис.грн., в тому числі:

" сировина та матеріали - 31497 тис.грн.;

" паливо - 417 тис.грн.;

" запасні частини - 10430 тис.грн.;

" малоцінні та швидкозношувані предмети - 95 тис.грн.;

" готова продукція - 689 тис.грн.;

" товари - 911 тис.грн.

Зарахування на баланс підприємства придбаних запасів здійснюється по первісній вартості.

Оцінка запасів (матеріалів, сировини (палива), комплектуючих виробів та напівфабрикатів) при відпуску у виробництво або іншому вибутті, здійснюється за середньозваженою собівартістю. Оцінка запасів (покупних товарів для оптової торгівлі) здійснюється за цінами придбання за методом FIFO.

Аналітичний облік руху ТМЦ організований:

- в бухгалтерії: в зворотно - сальдових відомостях обліку матеріалів в кількісно - сумарному виразі;

- по центрам матеріальної відповідальності: в картках (журналах) складського обліку у кількісному виразі.

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

На дату балансу запаси відображаються за чистою вартістю реалізації.

ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Аналітичний та синтетичний облік дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 8 жовтня 1999 р. N 237.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості, на дату балансу розраховується резерв сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості - на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значиться дебіторська заборгованість на загальну суму 169077 тис.грн.

Поточна заборгованість за товари, роботи та послуги складає 97191 тис.грн. Дебіторами за товари є ПАТ "АЛЧЕВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ" (13624 тис.грн.), ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ ІМЕНІ Ф.Е.ДЗЕРЖИНСЬКОГО" (5567 тис.грн.), ТОВ "ІНТЕГРАЛ" (2480 тис.грн.), ТОВ "КЕРАМЕТ - УКРАЇНА" (57318 тис.грн.), ТОВ "МЕТІНВЕСТ - РЕСУРС" (10866 тис.грн.), ПРАТ "НОВОКРАМАТОРСЬКИЙ МАШИНОБУДІВНИЙ ЗАВОД" (5284 тис.грн.) та інші. Станом на 31.12.2018р. комісією була розглянута вся дебіторська заборгованість на предмет сумнівності. Сумнівна та безнадійна дебіторська заборгованість не виявлена, тому резерв сумнівних боргів не нарахований.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами складає 28862 тис.грн. Основними дебіторами з авансів виданих є ТОВ "КЕРАМЕТ - УКРАЇНА" (21412 тис.грн.), ТОВ "КЕРАМЕТ - ХАРКІВ" (3860 тис.грн.), ТОВ "БАЛКЕР" (1324 тис.грн.), ТОВ "МЕТАЛПРОГРЕСС" (472 тис.грн.), ТОВ "АРГО КАПІТАЛ" (404 тис.грн.) та інші.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на дату балансу складають 4747 тис.грн., а саме по податку на додану вартість та іншим податкам.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів складає 37746 тис.грн., а саме за нарахованими дивідендами KERAMET HUNGARY KFT.

Інші поточна дебіторська заборгованість складає 531 тис.грн., а саме за розрахунками з робітниками за наданими займами робітникам (450 тис.грн.), за розрахунками з фондом соціального страхування по сплаті лікарняних (5 тис.грн.) та за розрахунками по претензіям (76 тис.грн.).

У складі інших оборотних активів, які станом на 31.12.2018р. складають 2 тис.грн., відображені грошові документи (2 тис.грн.).

ГРОШОВI КОШТИ

Облік касових операцій, операцій по розрахунковому рахунку ведеться відповідно до Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, затвердженим постановою Правління Національного банку України № 637 від 15.12.2004 р.

Станом на 31.12.2018 р. в балансі Товариства значиться залишок коштів у розмірі 1392 тис.грн., а саме: в національній валюті в касі та на рахунках у банках.

ВИТРАТИ МАЙБУТНIХ ПЕРIОДIВ

Станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства значаться витрати майбутніх періодів у розмірі 213 тис.грн., а саме витрати на підписку періодичних видань, витрати на страхування майна та інші послуги.

СТАТУТНИЙ КАПIТАЛ

Зареєстрований, заявлений та сплачений Статутний капiтал ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМЕТ" станом на 31.12.2018р. складає 23480000,00 грн. (Двадцять три мiльйони чотириста вiсiмдесят тисяч гривень 00 копiйок), що подiлений на 23480000штук (Двадцять три мiльйони чотириста вiсiмдесят тисяч) простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 1,00 грн. (Одна гривня 00 копiйок) кожна.

КАПIТАЛ У ДООЦIНКАХ

Станом на 31.12.2018р. в балансі ПРАТ "КЕРАМЕТ" значиться капітал у дооцінках у розмірі 25740 тис.грн. За період 2017 року розмір капіталу у дооцінках (станом на 01.01.2018р. складав 28459 тис.грн.) був зменшений на суму нарахованого зносу дооцінених необоротних активів та на суму дооцінки основних засобів, що вибули у звітному періоді у розмірі 3314 тис.грн. та збільшений на суму відстрочених податкових зобов'язань у розмірі 595 тис.грн.

РЕЗЕРВНИЙ КАПIТАЛ

Станом на 31.12.2018 р., як i на 01.01.2018р. в балансi ПРАТ "КЕРАМЕТ" значиться резервний капiтал у розмiрi 358 тис.грн..

НЕРОЗПОДIЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Станом на 01.01.2018 р. в балансі ПРАТ "КЕРАМЕТ" значився нерозподілений прибуток у розмірі 267979 тис.грн., який був відкоригований на події минулих періодів на суму 77939 тис.грн. Станом на 01.01.2018р. скоригований залишок нерозподіленого прибутку складає 345918 тис.грн. Нерозподілений прибуток збільшено на отриманий прибуток за результатами фінансово-господарської діяльності у 2018 році у розмірі 2167 тис.грн. та на суму списаного капіталу у дооцінках в розмірі 3314 тис.грн. Так, станом на 31.12.2018р. в балансі Товариства зна-читься нерозподілений прибуток у розмірі 351399 тис.грн.

ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відповідно до прийнятої облікової політики, витрати (доходи) з податку на прибуток визнаються в проміжної та річної фінансової звітності відповідно до П(С)БО № 17 "Податок на прибуток", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 р. № 353, тобто виходячи з величини поточного податку на прибуток з урахуванням величини відстрочених податкових активів або зобов'язань. При цьому під "поточним податком на прибуток" розуміється сума податку за звітний період, розрахована відповідно до податкового законодавства.

Поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток (відстрочені податкові зобов'язання, відстрочені податкові активи) визнаються витратами або доходами в Звіті про фінансові результати, крім податку на прибуток, що нарахований внаслідок:

o дооцінки активів;

o об'єднання підприємств шляхом придбання.

Поточний податок на прибуток і відстрочений податок на прибуток визнаються змінами власного капіталу, якщо податки виникають з операцій, відображених на рахунках власного капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання в балансі відображаються згорнуто, так як сплата податку на прибуток контролюється одним і тим самим податковим органом.

Розрахунок відстрочених податкових активів та зобов'язань здійснюється за балансовим методом.

Станом на 31.12.2018р. в балансі ПРАТ "КЕРАМЕТ" значаться відстрочені податкові зобов'язання в розмірі 7897 тис.грн.

ЗОБОВЯ'ЗАННЯ і ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Визнання достовірності оцінки, а також аналітичний та синтетичний облік зобов'язань вважається аудитором в цілому таким, що відповідає вимогам П(С)БО 11 "Зобов'язання", затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31 січня 2000 р. N 20.

Станом на 31.12.2018р. поточні зобов'язання і забезпечення Товариства складають 65658 тис.грн., а саме:

" поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги - 34704 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 798 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування - 185 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 1385 тис.грн.;

" поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 32 тис.грн.;

" поточні забезпечення - 3280 тис.грн.;

" інші поточні зобов'язання - 25274 тис.грн.

Основними кредиторами за товари, роботи та послуги, заборгованість перед якими відображена у рядку 1615 балансу, є:

" ПАТ "АЛЧЕВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ" - 2713 тис.грн.;

" ПАТ "ДНІПРОВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ" - 251 тис.грн.;

" ТОВ "ДНІПРОМЕТАЛПОСТАВКА" - 233 тис.грн.;

" ТОВ "ІНТЕГРАЛ" - 25781 тис.грн.;

" ТОВ "КЕРАМЕТ - УКРАЇНА" - 460 тис.грн.;

" ТОВ "МЕТАЛЛИКА" - 528 тис.грн.;

" ТОВ "МЕТІНВЕСТ - РЕСУРС" - 946 тис.грн.;

" ТОВ "НВО "ЕНЕРГІЯ" - 669 тис.грн.;

" ТОВ "ПРОМТЕХЗАПЧАСТИНА" - 414 тис.грн.;

" Інші - 2709 тис.грн.

Поточна заборгованість за розрахунками з бюджетом включає до себе заборгованість по:

" податку з доходів фізичних осіб - 266 тис.грн.;

" податку на прибуток - 218 тис.грн.;

" податку на землю - 279 тис.грн.;

" військовому збору - 23 тис.грн.;

" податку на нерухоме майно - 12 тис.грн.

Єдиним кредитором з одержаних авансів, заборгованість перед яким відображена в рядку 1635 балансу, є ТОВ "ІНТЕГРАЛ".

Поточні забезпечення, а саме забезпечення на виплату відпусток, станом на 31.12.2018р. складають 3280 тис.грн. За звітний період було нараховано забезпечень на виплату відпусток на суму 3732 тис.грн. та використано на суму 2116 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання включають до себе заборгованість за розрахунками за отриманою поворотною фінансовою допомогою (25158 тис.грн.), за розрахунками з іншими кредиторами по виконавчим листам та іншим розрахункам (53 тис.грн.), а також податковий кредит по ПДВ (63 тис.грн.).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бублей Володимир Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кубишина Тетяна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ" | за ЄДРПОУ | 13508852 |

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

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітнийперіод** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000 | 1092819 | 961087 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2050 | (1046341) | (912733) |
| Валовий:       прибуток  | 2090 | 46478 | 48354 |
|      збиток  | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи  | 2120 | 26986 | 132068 |
| Адміністративні витрати  | 2130 | (27544) | (19819) |
| Витрати на збут | 2150 | (12403) | (7157) |
| Інші операційні витрати  | 2180 | (28831) | (38449) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток  | 2190 | 4686 | 114997 |
|      збиток   | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200 | -- | 378 |
| Інші фінансові доходи  | 2220 | -- | -- |
| Інші доходи  | 2240 | -- | 10020 |
| Фінансові витрати  | 2250 | (--) | (13239) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | (1915) | (373) |
| Інші витрати  | 2270 | (431) | (160048) |
| Фінансовий результат до оподаткування:прибуток | 2290 | 2340 | -- |
| збиток | 2295 | (--) | (48265) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -173 | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток  | 2350 | 2167 | -- |
|      збиток  | 2355 | (--) | (48265) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітнийперіод** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 3314 | 38257 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 3314 | 38257 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 3314 | 38257 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 5481 | -10008 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітнийперіод** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 876080 | 614184 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 35074 | 27788 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7116 | 5348 |
| Амортизація | 2515 | 13578 | 15314 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 51160 | 24983 |
| **Разом** | 2550 | 983008 | 687617 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітнийперіод** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Середньорічна кількість простих акцій  | 2600 | 23480000 | 23480000 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій  | 2605 | 23480000 | 23480000 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію  | 2610 | 0.09229130 | ( 2.05557920) |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію  | 2615 | 0.09229130 | ( 2.05557920) |
| Дивіденди на одну просту акцію  | 2650 | -- | -- |

Облік виручки (валовий доход) від реалізації продукції (робот, послуг) здійснювався відпо-відно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 15 "Доходи", затвердженого на-казом Міністерства фінансів України від 29.11.1999р. № 290.

Аналітичний та синтетичний облік витрат товариства здійснюється відповідно до П(С)БО 16 "Витрати", затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 318 від 31.12.1999 р.

За звітний період чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт та послуг) склав 1092819 тис. грн., що більше на 13,7% доходу, отриманому у 2017 році (961087 тис.грн.), у тому числі:

- дохід від реалізації готової продукції - 913796 тис.грн.;

- дохід від реалізації товарів - 127345 тис.грн.;

- дохід від реалізації послуг - 51679 тис.грн.

Собівартість реалізованих товарів, робіт та послуг за період 2018 року склала - 1046341 тис. грн., у тому числі:

- собівартіть реалізованої готової продукції - 892338 тис.грн.;

- собівартість реалізованих товарів - 123868 тис.грн.;

- собівартість реалізованих послуг - 30135 тис.грн.

У 2018 році валовий прибуток становить 46478 тис.грн., що майже на 3,9% менш валового прибутку, отриманого у 2017 році (48354 тис.грн.). Різке зниження валового прибутку сталось в результаті збільшення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг).

До складу іншого операційного доходу у розмірі 26986 тис.грн. входять:

" дохід від операційної оренди активів - 4251 тис.грн.;

" дохід від операційної курсової різниці - 1797 тис.грн.;

" дохід від реалізації інших оборотних активів - 3713 тис.грн.;

" дохід від списання кредиторської заборгованості - 4574 тис.грн.;

" дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів - 548 тис.грн.;

" прибуток від операцій купівлі - продажу іноземної валюти - 4147 тис.грн.;

" інші операційні доходи - 7956 тис.грн.

 Адміністративні витрати Товариства за звітний період склали 27544 тис. грн. - це: витрати на оплату праці та соціальні заходи апарату управління, амортизація необоротних активів, витрати на податки, витрати на паливо, МШП, інші матеріали, послуги банку, комунальні послуги та послуги зв'язку, витрати на відрядження та інші.

 Витрати на збут у 2018 році склали 12403 тис.грн.. До складу витрат на збут включені витрати на відрядження, витрати на рекламу, витрати на паливо, витрати на перевезення товару.

 Інші операційні витрати у звітному періоді склали 28831 тис.грн., а саме:

" собівартість послуг з операційної оренди активів - 3222 тис.грн.;

" втрати від операційної курсової різниці - 9352 тис.грн.;

" собівартість реалізованих оборотних активів - 3617 тис.грн.;

" визнані штрафи, пені - 69 тис.грн.;

" списання безнадійних боргів - 1780 тис.грн.;

" нестачі та втрати від псування цінностей - 47 тис.грн.;

" збиток від операцій купівлі - продажу іноземної валюти - 356 тис.грн.;

" інші витрати - 10388 тис.грн.

У 2018 році Товариство понесло втрати від участі в капіталі склали 1915 тис.грн.

До складу інших витрат, понесених у звітному періоді у розмірі 431 тис.грн. увійшли втрати від неопераційної курсової різниці (336 тис.грн.), витрати на благодійні внески та інші витрати.

Витрати з податку на прибуток у звітному періоді склали 173 тис.грн.

За період 2018 року ПРАТ "КЕРАМЕТ" отримало чистий прибуток у розмірі 2167 тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бублей Володимир Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кубишина Тетяна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ" | за ЄДРПОУ | 13508852 |

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

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітнийперіод** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльностіНадходження від:Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 300198 | 277471 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 822491 | 709353 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 193450 | 225366 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 337 | 382 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 5038 | 6197 |
| Інші надходження | 3095 | 4352 | 834 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (289265) | (258970) |
| Праці | 3105 | (26978) | (22546) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (6901) | (5330) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (12500) | (9800) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (957) | (552) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (4080) | (2947) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (7463) | (6301) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (1018309) | (908528) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (45) | (4810) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (--) | (5410) |
| Інші витрачання | 3190 | (8021) | (--) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -36153 | 4209 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльностіНадходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | 26601 | 33652 |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | 50 | 1000 |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (3734) | (14292) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (1783) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 22917 | 18577 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльностіНадходження від:Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | 33400 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 8242 | 36316 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (--) | (2351) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -8242 | -5267 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -21478 | 17519 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 21905 | 4726 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 965 | -340 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1392 | 21905 |

За станом на 31.12.2018 р. в балансi Товариства значиться залишок коштiв у розмiрi 1392 тис.грн., а саме в нацiональнiй валютi в касi та на рахунках у банках.

Рядок 3095 - надходження вiд вiдшкодування компенсацiйних витрат, повернення виданих у пiдзвiт сум,повернення зайво перерахованої заробiтної платнi та iншi.

Рядок 3190 - витрачання на членськi внески та профспiлковi внески, розрахунки з пiдзвiтними особами, послуги банкiв, алiменти та iншi операцiйнi витрачання.

Рядок 3250 - iншi надходження iнвестицiйної дiяльностi - це отримання коштiв вiд повернення ранiше виданої поворотної фiнансової допомоги.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бублей Володимир Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кубишина Тетяна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМЕТ" | за ЄДРПОУ | 13508852 |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 рік**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)****капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-****поділе-****ний прибуток(непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 23480 | 28459 | -- | 358 | 267979 | -- | -- | 320276 |
| Коригування:Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | 77939 | -- | -- | 77939 |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 23480 | 28459 | -- | 358 | 345918 | -- | -- | 398215 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 2167 | -- | -- | 2167 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -2719 | -- | -- | 3314 | -- | -- | 595 |
| Розподіл прибутку:Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -2719 | -- | -- | 5481 | -- | -- | 2762 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 23480 | 25740 | -- | 358 | 351399 | -- | -- | 400977 |

СТАТУТНИЙ КАПIТАЛ

Зареєстрований, заявлений та сплачений Статутний капiтал ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМЕТ" станом на 31.12.2018р. складає 23480000,00 грн. (Двадцять три мiльйони чотириста вiсiмдесят тисяч гривень 00 копiйок), що подiлений на 23480000штук (Двадцять три мiльйони чотириста вiсiмдесят тисяч) простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 1,00 грн. (Одна гривня 00 копiйок) кожна.

КАПIТАЛ У ДООЦIНКАХ

Станом на 31.12.2018р. в балансi ПРАТ "КЕРАМЕТ" значиться капiтал у дооцiнках у розмiрi 25740 тис.грн. За перiод 2017 року розмiр капiталу у дооцiнках (станом на 01.01.2018р. складав 28459 тис.грн.) був зменшений на суму нарахованого зносу дооцiнених необоротних активiв та на суму дооцiнки основних засобiв, що вибули у звiтному перiодi у розмiрi 3314 тис.грн. та збiльшений на суму вiдстрочених податкових зобов'язань у розмiрi 595 тис.грн.

РЕЗЕРВНИЙ КАПIТАЛ

Станом на 31.12.2018 р., як i на 01.01.2018р. в балансi ПРАТ "КЕРАМЕТ" значиться резервний капiтал у розмiрi 358 тис.грн..

НЕРОЗПОДIЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Станом на 01.01.2018 р. в балансi ПРАТ "КЕРАМЕТ" значився нерозподiлений прибуток у розмiрi 267979 тис.грн., який був вiдкоригований на подiї минулих перiодiв на суму 77939 тис.грн. Станом на 01.01.2018р. скоригований залишок нерозподiленого прибутку складає 345918 тис.грн. Нерозподiлений прибуток збiльшено на отриманий прибуток за результатами фiнансово-господарської дiяльностi у 2018 роцi у розмiрi 2167 тис.грн. та на суму списаного капiталу у дооцiнках в розмiрi 3314 тис.грн. Так, станом на 31.12.2018р. в балансi Товариства зна-читься нерозподiлений прибуток у розмiрi 351399 тис.грн.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Генеральний директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Бублей Володимир Володимирович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кубишина Тетяна Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КОНТРОЛЬ - АУДИТ"** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **22022137** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **01033, м.Київ, вул. Саксаганського, б. 15, офіс 8** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **4723** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **360/4****31.05.2018** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **02** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення ауди-торської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та фінансової звітності i не містить істотних суперечностей.** **Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коли-вання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату мо-жуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Компанії, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів. Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінено висловлювання управлінського персоналу щодо здатності Компанії безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства за 2018 рік встановлено динаміку збільшення обсягів виробництва та суми нараху-вань заробітної плати працівникам. Управлінський персонал акціонерного товариства планує за-ходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку.** **Аудитор зобов'язаний проаналізувати належний характер використання керівництвом суб'-єкта допущення про безперервність діяльності при підготовці фінансової звітності та розглянути питання про наявність факторів істотної невизначеності, які стосуються здатності суб'єкта безпере-рвно продовжувати свою діяльність i повинні бути розкритi у фінансовий звітності. Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущення про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що про-довжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому i не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів i регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'-єкт зможе виконати свої зобов'язання i реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.****Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно. Керівництво Компанії не заявляло що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.****Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про без-перервність діяльності. Під час перевірки аудитор не виявив доказів, що дають підставу сумніва-тись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента.** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **0702/1****07.02.2019** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **07.02.2019 - 12.04.2019** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **12.04.2019** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **100000.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРАпро фінансову звітністьПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМЕТ" станом на 31.12.2018р.Адресат: Звіт незалежного аудитора призначається для власників цінних паперів та керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМЕТ", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для по-дання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом. ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯММи провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИС-ТВА "КЕРАМЕТ", що складається з:" Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018р.;" Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік;" Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018 рік;" Звіту про власний капітал за 2018 рік; " Приміток до річної фінансової звітності.На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМЕТ" на 31 грудня 2018р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що за-кінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-ХІV та Національних положень (стандартів) бухгал-терського обліку.ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМСтаном на 31.12.2018р., як і на 31.12.2017р. в балансі Компанії значиться довгострокова ін-вестиція, що обліковується за методом участі в капіталі, а саме корпоративні права в ТОВ "СЕВА-СТОПОЛЬСЬКЕ ВИРОБНИЧО-ЗАГОТIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "КРИМВТОРКОЛЬОРМЕТ" у розмірі 2960 тис.грн. Розрахунок за методом участі в капіталі за даною інвестицією не здійсню-вався у разі того, що дана компанія не надала свою фінансову звітність. Зазначимо, що за роз'ясненням управлінського персоналу ПРАТ "КЕРАМЕТ", майно та виробничі потужності ТОВ "СЕВАСТОПОЛЬСЬКЕ ВИРОБНИЧО-ЗАГОТIВЕЛЬНЕ ПIДПРИЄМСТВО "КРИМВТОРКО-ЛЬОРМЕТ" залишились на території м. Севастополь. З кінця лютого 2014 року АР Крим та Севас-тополь захоплені Російською Федерацією та мають міжнародно-правовий статус "територія Украї-ни, тимчасово окупована Росією". Дана інвестиція має ознаки знецінення, однак в обліку Компанії тестування проведено не було.У складі дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги значиться заборгованість ПАТ "АЛЧЕВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ" на загальну суму 13624 тис.грн. Також, у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги значиться заборгова-ність перед ПАТ "АЛЧЕВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ" на загальну суму 2713 тис.грн. Господарський суд Луганської області 19 жовтня 2018 року порушив провадження у справі про банкрутство ПАТ "АЛЧЕВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ" (судова ухвала у справі № 913/444/18). Подання заяв конкурсних кредиторів з вимогами до боржника можливе про-тягом 30 днів з моменту офіційного оприлюднення оголошення про порушення провадження у справі про банкрутство. Зазначений строк є граничним та відновленню не підлягає. Розпорядни-ком майна боржника суд призначив арбітражного керуючого Олександра Карасюка. У грудні 2017 року корпорація "Індустріальний союз Донбасу" заявила про втрату контролю над ПАТ "АЛ-ЧЕВСЬКИЙ МЕТАЛУРГІЙНИЙ КОМБІНАТ", що знаходяться на тимчасово окупованій території Донбасу. ПРАТ "КЕРАМЕТ" направило свою вимогу до боржника 2018 року. Однак, існує суттє-ва невизначеність в погашенні даної заборгованості. Згідно облікової політики Компанії, для ви-значення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості створюється резерв сумнівних боргів із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості. Дана заборгованість строком виникнення більш 1 року є сумнівною. Тому, на цю заборгованість слід було створити резерв сум-нівних боргів, що зменшило би рядок 1125 "Поточна дебіторська заборгованість" на 13624 тис.грн., рядок 1420 "Нерозподілений прибуток" на 11172 тис.грн. та рядок 1500 "Відстрочені по-даткові зобов'язання" на 2452 тис.грн., а також вплинуло би на інші відповідні рядки фінансової звітності. У складі іншої поточної дебіторської заборгованості значиться дебіторська заборгованість за розрахунками по претензіям на суму 76 тис.грн., що виникла за пред'явленою претензією № КМ-12/07-15710/1 від 10.07.18р. АТ "УКРЗАЛІЗНИЦЯ". Згідно облікової політики Компанії, для ви-значення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості створюється резерв сумнівних боргів із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості. Дана заборгованість строком виникнення майже 6 місяців є сумнівною та не підтверджена актами звіряння взаєморозрахунків. Тому, на цю заборгованість слід було створити резерв сумнівних боргів, що зменшило би рядок 1155 "Інша поточна дебіторська заборгованість" на 76 тис.грн., рядок 1420 "Нерозподілений при-буток" на 62 тис.грн. та рядок 1500 "Відстрочені податкові зобов'язання" на 14 тис.грн., а також вплинуло би на інші відповідні рядки фінансової звітності. Ми вважаємо, що взяті окремо або в сукупності виявлені викривлення є суттєвими, проте не всеохоплюючими щодо річної фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВА-РИСТВА "КЕРАМЕТ" станом на 31 грудня 2018 року.Ми провели аудит відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-ХІV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності ("Кодексу етики професійних бухгалтерів", виданому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалте-рів), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУКлючові питання - це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у кон-тексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.Інвестиції в іноземні дочірні компаніїОбліковою політикою ПРАТ "КЕРАМЕТ" визначено, що фінансові інвестиції в закордонні дочірні підприємства (KERAMET HUNGARY KFT, Угорщина та KERAMET POLSKA Польща) відображаються за методом участі в капіталі після звітного періоду відповідно до П(С)БО 6 "Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах" - на 30 вересня, наступного за звітним роком, у зв'язку з тим, що законодавством, діючим у зазначених країнах, річна звітність затверджується та оприлюднюється до 30 червня року, наступного за звітним. Так, у 2018 році було змінено сальдо на початок періоду у зв'язку з відображенням доходів від участі в капіталі зазначених компаній за 2017 рік у розмірі 77947 тис.грн.ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФНе змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та фінансової звітності i не містить істотних суперечностей. Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коли-вання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату мо-жуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Компанії, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів. Нами було розглянуто таке: чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність акціонерного товариства безперервно продовжувати діяльність, оцінено висловлювання управлінського персоналу щодо здатності Компанії безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 "Безперервність" та визначено: чи існує (чи не існує) суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Компанії безпе-рервно продовжувати діяльність. Слід відзначити, що в результаті аналізу господарчої діяльності підприємства за 2018 рік встановлено динаміку збільшення обсягів виробництва та суми нараху-вань заробітної плати працівникам. Управлінський персонал акціонерного товариства планує за-ходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку. Аудитор зобов'язаний проаналізувати належний характер використання керівництвом суб'-єкта допущення про безперервність діяльності при підготовці фінансової звітності та розглянути питання про наявність факторів істотної невизначеності, які стосуються здатності суб'єкта безпере-рвно продовжувати свою діяльність i повинні бути розкритi у фінансовий звітності. Припущення про безперервність діяльності є фундаментальним принципом підготовки фінансової звітності. Відповідно до припущення про безперервність діяльності суб'єкт розглядається як такий, що про-довжує здійснювати свій бізнес в осяжному майбутньому i не має наміру або потреби в ліквідації, припинення торгових операцій або такий, що звертається за захистом від кредиторів відповідно до законів i регулюванням. Відповідно, активи та зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'-єкт зможе виконати свої зобов'язання i реалізувати свої активи в ході свого нормального бізнесу.Основні принципи фінансової звітності, використані при підготовці фінансової звітності, не передбачають явної вимоги, відповідно до якого керівництво має спеціально оцінювати здатність суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно. Керівництво Компанії не заявляло що має суттєву невизначеність стосовно припущення про безперервність.Аудитор розглянув належний характер використання керівництвом припущення про без-перервність діяльності. Під час перевірки аудитор не виявив доказів, що дають підставу сумніватись в невідповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента.ІНШІ ПИТАННЯДата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторського завданняМи призначені аудиторами Компанії на підставі рішення загальних зборів акціонерів (Про-токол №02/19), яке було прийняте 06.02.2019р. Це наше перше завдання з аудиту цієї Компанії. За-гальна тривалість виконання аудиторського завдання склала один рік.Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмеженьОбсяг аудиту визначений нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для визначення нашої думки про фінансову звітність ПРАТ "КЕРАМЕТ", використаних Компанією облікових процесів та засобів контролю, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Компанія здійснює свою діяльність .При визначенні нашої методології аудиту Компанії ми враховували значущість даних ком-понентів для фінансової звітності, нашу оцінку ризиків по кожному компоненту та загальне пок-риття операцій Компанії нашими процедурами, а також ризики, пов'язані з менш суттєвими ком-понентами, які не були включені в загальних обсяг нашого аудиту.Ми визначили, який вид робіт по кожному компоненту ми повинні виконати у відношенні діяльності Компанії. У сукупності обсяг аудиту покриває достатній відсоток сукупних активів, ви-ручки Компанії та величини фінансового результату Компанії до оподаткування. Це забезпечило нам докази, необхідні для того, щоб висловити думку про фінансову звітність в цілому. Перше завдання з аудитуАудит фінансової звітності ПРАТ "КЕРАМЕТ" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, був проведений іншим аудитором (ТОВ АФ "КОНТРОЛЬ - АУДИТ", код ЄДРПОУ 22022137), який висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності. Ми отримали прийнятні ау-диторські докази у достатньому обсязі щодо залишків на початок періоду.Річна інформація про емітента за 2018 рікУправлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація скла-дається з Річної інформації про емітента за 2018 рік, яка розкривається відповідно до Закону Украї-ни "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV зі змінами та доповненнями, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Річна інформа-ція про емітента за 2018 рік буде надана нам після дати цього звіту аудитора.Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не роби-мо 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, коли вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знан-нями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве ви-кривлення.Узгодженість Звіту про управління Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2018 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2018 рік.Згідно з Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити Звіт про управління ПРАТ "КЕРАМЕТ" за 2018 рік, який складається відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансо-ву звітність в Україні" від 16.07.1999р. № 996-ХІV, з фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах:- інформація, яка представлена в Звіті про управління за 2018 рік, відповідає даним фінансової зві-тності;- Звіт про управління за 2018 рік складений відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекоме-ндаціях зі складання Звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України "Про бухгал-терський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-ХІV та за таку систему внутрішнього кон-тролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фі-нансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це за-стосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінсь-кий персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність або не має інших реаль-них альтернатив цьому.Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за проце-сом фінансового звітування компанії.ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМ-ПАНІЇ Нашими цілями є отримання обґрунтованої в впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не га-рантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо та-ке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттє-вими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на еко-номічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслі-док шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відпо-відь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є останніми та прийнятни-ми для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого ви-кривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для роз-робки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення дум-ки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттiв інформації, зроблених управлінським персоналом;" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом при-пущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на ос-нові отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продов-жити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттє-вої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповід-них розкриттiв інформації ту фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови мо-жуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкрит-тям інформації. А також те, чи показує фінансова звітність операції і події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запла-нований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які зна-чні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.Ми також надаємо тим, кого наділено найвищим повноваженнями, твердження, що ми ви-конали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а та-кож, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітно-сті поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим або регуляторним актом заборонено пуб-лічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення мо-жуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.Ми оцінили схильність фінансової звітності Компанії до ризику суттєвих викривлень, в то-му числі визначили яким чином могли би здійснюватися недобросовісні дії, за допомогою обгово-рення з управлінським персоналом, с ціллю розуміння, в яких областях була визначена схильність ризику недобросовісних дій. Ми проаналізували програми та засоби контролю, створені Компані-єю для управління виявленими нею ризиками, та інші засоби запобігання, виявлення та стриму-вання недобросовісних дій, а також методи відстеження ефективності таких програм та засобів ко-нтролю зі сторони керівництва. У відношенні областей, де ризик, на наш погляд, був вище, ми ви-конали аудиторські процедури, спрямовані на усунення виявлених ризиків недобросовісних дій. Такі процедури включали тестування ручних проводок з метою отримання розумної впевненості у відсутності суттєвих викривлень у фінансовій звітності, що виникли в результаті шахрайства або помилки. Ми виконали належні заходи контролю, зокрема тестування, а також надали запити управлінському персоналу з метою врегулювання ризиків суттєвого викривлення фінансової звіт-ності внаслідок шахрайства. Ми вважаємо, що наведені заходи забезпечили прийнятну основу для запланованого рівня довіри аудитора.ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВЦей розділ Звіту незалежного аудитора підготовлений відповідно до вимог статті 401 За-кону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі зміна-ми та доповненнями стосовно Звіту про корпоративне управління.У відповідності до ч.3 ст. 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" нами був перевірений Звіт про корпоративне управління ПРАТ "КЕРАМЕТ" за 2018 рік. На основі ви-конаних нами процедур та отриманих доказів, ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що інша інформація зазначена в Звіті про корпоративне управління відповідно до пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" містить будь яку невідповідність. Пункти 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками За-мовника;- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовни-ка;- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;- опис повноважень посадових осіб Замовника.Також, нами була перевірена інформації, яка зазначена у пунктах 1-4, частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", стосовно якої ми не висловлюємо нашу думку. Пункти 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" включають до себе наступну інформацію:1. посилання на:а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.2. якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпора-тивного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;3. інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;4. персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Замовника, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТПовне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НВ КОНСАЛТИНГ".Код ЄДРПОУ: 42012144.Місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Староноводницька, буд. 4-б, кв. 35.Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрах "Суб'єкти аудиторської діяль-ності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств" та "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової зві-тності підприємств, що становлять суспільний інтерес" - №4723. Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Налбатова Оксана Михайлівна. Директор - Партнер завдання з аудиту О.М. Налбатова  /номер у реєстрі 100235/ 01015, Україна, м. Київ, вул. Старонаводницька, буд. 4-б, кв. 3512 квітня 2019 року  |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офiцiйна позицiя осiб, якi здiйснюють управлiнськi функцiї та пiдписують рiчну iнформацiю емiтента, така, що, наскiльки це їм вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарськiй дiяльностi.