

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 5

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова правління

(посада)

Зубарев О.О.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Публічне акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 20657268
4. Місцезнаходження: 26300, Кіровоградська обл., Гайворонський р-н, місто Гайворон, Кар'єрський 2
5. Міжміський код, телефон та факс: 0525421332, 0525422872
6. Адреса електронної пошти: gsk@gsk.co.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 29.03.2019, Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.gsk.co.u>

а

26.04.2019

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	
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 емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- У звіті за 2018 рік відсутні:
1. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не належать акції юридичних осіб.
 2. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має посади корпоративного секретаря.
 3. Інформація про рейтингове агентство - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не користувався послугами рейтингового агентства.
 4. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
 5. Судові справи емітента - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має судових справ та судових вимог, у розмірі 1 і більше відсотків активів емітента на початок звітного року стороною якого виступає емітент, посадові особи.
 6. Штрафні санкції - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у звітному 2018 році не мав штрафних санкцій.
 7. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам у

- разі їх звільнення - у звітному 2018 році будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам у разі їх звільнення - не виплачувались.
8. Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій- змін акціонерів у 2018 році не було.
 9. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій- змін осіб у 2018 році не було.
 10. 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 - змін осіб у 2018 році не було.
 11. Інформація про облигації емітента- ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має облигацій.
 12. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має інших цінних паперів.
 13. Інформація про похідні цінні папери емітента - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має похідних цінних паперів.
 14. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів- ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має.
 15. Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не купляв власні акції протягом звітного періоду.
 16. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва - ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має житлового будівництва.
 17. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента - у власності працівників ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має інших цінних паперів емітента.
 18. 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- на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має будь-які обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
 19. Інформація про вчинення значних правочинів - на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році загальні збори акціонерів прийняли рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
 20. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році не було правочинів, щодо яких є заінтересованість.
 21. Річна фінансова звітність поручителя (страховка/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)- ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не виступає ні в яких організаціях поручителем (страховиком/гарантом).
 22. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента- на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році не було акціонерних або корпоративних договорів, які укладені акціонерами.
 23. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році не було договорів та/або правочинів, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"

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

A00 № 588504

3. Дата проведення державної реєстрації

13.06.1996

4. Територія (область)

Кіровоградська обл.

5. Статутний капітал (грн)

300000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

155

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

08.12 - Добування піску, гравію, глини і каоліну

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Альфа Банк"

2) МФО банку

300346

3) Поточний рахунок

26008025210101

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

АТ "Альфа Банк"

5) МФО банку

300346

6) Поточний рахунок

26008025210101

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Видобування мігматитів, придатних для виробництва щебеню будівельного	375	12.02.2016	Державна служба геології та надр України	09.11.2035
Опис	У 2016 році ліцензію було продовжено на двадцять років.			

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2018 році не відбувалось.

Структура виробничо-адміністративного управління ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році: Голова правління, директор виконавчий, головний інженер, головний бухгалтер, служба охорони праці, головний маркшейдер, бухгалтерія, планово-економічний відділ, відділ кадрів, відділ збуту, відділ постачання, господарська дільниця, енергодільниця, дільниця по ремонту гірничо-дробильного обладнання, дільниця відвантаження, автотранспортна дільниця, гірнична дільниця.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариство не має.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу-155 чол.

Середня чисельність позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом (2 сумісників-4 договірників)-6 осіб.

З 01.01.2018 по 02.04.2018 в умовах неповного робочого часу (дня)-155 чол.

з 07.11.2018 по теперішній час -в умовах неповного робочого часу (дня)-155 чол.

Фонд оплати праці за 2018 рік-27592,4 тис.грн.

У 2018 році в порівнянні з 2017 роком збільшення ФОП на 7085,2 тис.грн. тис.грн на 34,5%.

При необхідності на підприємстві проводиться навчання робітників.

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

ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" на добровільній zasadі входить до Асоціації " Виробників нерудних будівельних матеріалів".

02121 м.Київ а/с 79

тел. 044-391-32-00

м.Київ Дарницький район вулиця Олександра Мишуги буд.7-А кв.1.

Діяльність організацій промисловців та підприємців.

Участь з 2006 року.

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

Спільної діяльності, яку проводить ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" із іншими організаціями, підприємствами, установами товариство не має.

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

Будь-які пропозицій щодо реорганізації ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" з боку третіх осіб у 2017 році не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості

запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Обрана облікова політика на підприємстві -згідно чинного законодавства.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.

Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Певна частина витрат на ремонт капіталізується, а витрати на поточний ремонт відносяться до витрат періоду їх понесення.

Ремонт та технічне обслуговування основного засобу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію. Проте амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва.

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигод від його подальшого використання або вибуття.

Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Дооцінка основного засобу прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

За станом на 31 грудня 2018 року компанія визнає у складі поточних активів запаси в сумі 23406 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2017 року компанія визначала у складі поточних активів запаси в сумі 17322 тис. грн.

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2018 року не відображені

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2018 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 7787 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 4 тис. грн.;
- готова продукція - 15563 тис. грн.;
- товари - 52 тис. грн.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначала на 31 грудня 2017 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 7529 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 11 тис. грн.;
- готова продукція - 9729 тис. грн.;
- товари - 53 тис. грн.

У відповідності до визначеної Товариством облікової політики, собівартість запасів визначається за методом ФІФО. Таким чином одиниці запасів, які залишилися за станом на 31 грудня 2018 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2018 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 2018 рік Компанія визнає 28691 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду.

Інвестиції у воєнний час у розвиток підприємства відхилені інвесторами.

Через відсутність фінансування дорожньо-будівельної галузі запаси щелевеної продукції зросли на 30% і досягли критичного рівня.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу

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

Основний вид продукції, що виробляє ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" , за рахунок продажу яких емітент отримав більше 10 відсотків доходу за звітний 2018 рік -щебінь гранітний різних фракцій (5-20 мм, 3-10 мм, 20-40 мм, 2-5 мм, 5-10 куб, 5-20 куб, відсів, пісок гранітний.

Обсяги виробництва щебеню за 2018 рік-838,8 тис.тон.

Сума виручки-92568 тис.грн

Середньореалізаційні ціни-124 грн за 1 тону з ПДВ.

Експортовано-66,3 тис.тн на суму 6874 тис.грн.

5% експортовано від загального обсягу продажу щебеневої продукції

Основні ринки збуту Україна- 95 %, Молдова- 5 %.

Перспективним є виробництво кубовидного щебеню та щебеню з низькою лещадністю.

У зимньо-весняний період-спад виробництва у зв'язку зі спадом попиту.

Основним ринком збуту щебеневої продукції є будівельна галузь України, а саме південний та західний регіони. Поставки щебеню в Російську Федерацію з середини 2014 року через політичні протистояння. Наразі щебенева продукція експортується до Республіки Молдова.

Практично весь збут-це приватні структури.

Все частіше збої діяльності підприємства в зв'язку з важким фінансовим станом покупців, невиконання планових поставок у зв'язку з поганим наданням залізничних вагонів на станцію Гайворон Одеської залізниці для відвантаження залізничним транспортом щебеневої продукції Замовникам.

Основним ризиком в діяльності ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році це відсутність подачі залізничних вагонів.

Незадовільна робота Регіональної філії "Одеська залізниця" по забезпеченню спецкар'єра залізничними вагонами для поставки споживачам щебеневої продукції.

відсутність достатньої подачі вагонів значною мірою впливає на господарську діяльність підприємства: відбувається невиконання зобов'язань перед споживачами; вимушене скорочення об'ємів виробництва і як наслідок робота за неповним робочим часом, скорочення фонду заробітної плати, зменшення надходжень до бюджету, плінність кадрів та додаткові витрати.

Заходи, які приймав ПАТ " Гайворонський спецкар'єр", щодо вирішення проблеми не дали позитивного результату, тому, що корупційні схеми в Укрзалізниці неможливо викоринити.

Захистити свою діяльність у зв'язку з вищевказаним неможливо.

Підприємство активно шукає нових Замовників щебеневої продукції.

На підприємстві розробляються нові земельні ділянки під видобуток для переробки на щебенеvu продукцію.

ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" має власні джерела сировини, тобто маючи ліцензію (дозвіл) на видобуток корисної копалини.

ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" випускає щебеневу продукцію під Замовника (платника) з постійною зміною фракційності щебеневої продукції.

На сьогоднішній день перспективних планів розвитку ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" не має, у зв'язку з важкою, нестійкою політичною, військовою та економічною ситуацією, корупцією в Укрзалізниці.

Розширення виробництва та нові ринки збуту на тлі вищевказаних глобальних проблем не є реальними.

Канали збуту та методи продажу: ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" відвантажує щебеневу продукцію залізничним та автомобільним транспортом. Реалізація автомобільним транспортом можлива самовивозом або доставкою машиною ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".

ПАТ " Гайворонський спецкар'єр"

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

Придбано автомобіль DAF-631,1 тис.грн

Напівпричіп FEBER-450,5 тис.грн.

У 2018 році придбано також щекову дробарку, вібраційний пітатель, тяжкий грохот ГІТ-52, бульдозер Лінбонг, спецавтомобіль-бетонозмішувач на базі автомобіля КАМАЗ на суму 16,4 млн грн.

Інвестицій (поки воєнний час) не планується.

На підприємстві власні джерела фінансування.

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

За станом на 31 грудня 2018 року витрати з придбання основних засобів становлять - 4305 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2018 року Компанія придбала основні засоби:

- Машини та обладнання - 3416 тис. грн.
- Транспортні засоби - 707 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар - 55 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 127 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2018 році, становить - 4305 тис. грн.

За період 2018 року Компанія виготовила основні засоби в сумі - 5243 тис. грн.:

- Машини та обладнання - 3658 тис. грн.
- Транспортні засоби - 848 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 733 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 тис. грн.

Вибуття інших основних засобів - в 2018 році в сумі - 17 тис. грн.

За період 2017 року Компанія придбала основні засоби:

- Машини та обладнання - 666 тис. грн.
- Транспортні засоби - 1073 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар - 126 тис. грн.

- Інші необоротні активи - 36 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань по придбаним основним засобам в 2017 році складала 1901 тис. грн.

За період 2017 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Машини та обладнання - 1980 тис. грн.

- Транспортні засоби - 1374 тис. грн.

- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 2325 тис. грн.

В 2017 році було вибуття основних засобів в зв'язку з продажем та ліквідацією.

За 2018 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 5228 тис. грн.

За 2017 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 4507 тис. грн.

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів амортизації не підлягає.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2018 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2018 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2018 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2017 року визнана в сумі - 2 тис. грн., у порівнянні з 2017 роком не змінилась.

Собівартість придбання - 4 тис. грн., накопичена амортизація - 2 тис. грн.

Нематеріальні активи Компанії згідно груп розподіляються:

- авторське право та суміжні з ним права - 2 тис. грн.

Протягом 2018, 2017 року вибуття нематеріальних активів не було.

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

Компанія переглянула балансову вартість нематеріальних активів на 31 грудня 2018 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що нематеріальні активи зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2018 року сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2018 року збиток від зменшення корисності нематеріальних активів не визнається.

Основні засоби емітента знаходяться за його місцезнаходженням.

Турбота про навколишнє середовище та забезпечення високого рівня екологічної безпеки є невід'ємною частиною діяльності Товариства і забезпечує його сталий розвиток. ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" докладно зусиль для охорони довкілля, мінімізації негативного впливу на навколишнє середовище, збереження та відновлення природних ресурсів, реалізовує кроки, спрямовані на охорону атмосферного повітря, водних та земельних ресурсів, застосовує ефективні інноваційні технології. Товариство прагне здійснювати свою діяльність з урахуванням балансу екологічних та економічних інтересів у місцях своєї присутності та раціонально використовувати природні ресурси. Екологічну політику ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" здійснює згідно з вимогами законодавства. За таких умов відкритість виробництва, широка обізнаність місцевої громади і всіх, хто працює в спецкар'єрі, стають запорукою спокійного, виваженого пошуку компромісних рішень.

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не має об'єктів оренди.

Будь-яких значних правочинів емітент щодо основних фондів та об'єктів оренди ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році не заключав.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" у 2018 році використовував не на повну потіжність, у зв'язку з відсутністю збуту виробленої продукції, відсутність залізничного рухомого складу, затовареність складів готової продукції.

Спосіб утримання активів-

ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" не планує капітальне будівництво, удосконалення основних засобів у 2019 році.

Причина-нестійка політична, військова та економічна ситуацією, корупція в Укрзалізниці.

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

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику; ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань; кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності.

Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється.

Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

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

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

- непередбачені дії конкурентів.

Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

ПАТ " Гайворонський спецкар'єр", як і всі підприємства в Україні повністю залежать від нестійкої політичної, військової та економічної ситуації у державі, корупція.

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

Власні джерела фінансування.

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

Всі договори виконані.

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

Стратегії подальшої діяльності емітента на 2019 рік ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" на сьогоднішній день виглядають невпевнено у зв'язку з політичною, військовою та дуже нестабільною економічною ситуацією.

Підприємство працює нестабільно в умовах неповного робочого дня. Повна відсутність залізничного рухомого складу. Повна затовареність складів щебеневою продукцією.

Тому розширення виробництва, реконструкція підприємства не доцільна.

Поки не зміниться політична ситуація в Україні ніякі істотні фактори на краще не вплинуть на діяльність емітента у майбутньому.

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

Основною метою ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар'єр" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в наданих послугах шляхом здійснення виробничо-господарської діяльності.

Основними видом діяльності Компанії є добування піску, гравію, глини і каоліну.

Основним ринком для реалізації продукції Компанії є Україна, Молдова.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості виробленої продукції.

На розробку за звітний 2018 рік витрачено-

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

В Україні відбуваються негативні політичні та економічні зміни, що впливають, і в майбутньому впливатимуть на діяльність суб'єктів господарської діяльності, що функціонують у цих умовах. Зважаючи на це, операційна діяльність в Україні супроводжується ризиками,

нехарактерними для економік багатьох інших держав.

За рахунок повільного впровадження низки реформ, слабкого рівня захисту прав власності, військового конфлікту на території Східної України економіка в Україні залишається на досить низькому рівні, хоча певне покращення вже спостерігається.

Керівництво підприємства прикладає максимум зусиль, щоб покращити діяльність в умовах, що склалися.

Аналіз господарювання ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за останні три роки:

2016 рік-чистий прибуток-13362 тис.грн, коефіцієнт рентабельності діяльності-0,2, коефіцієнт рентабельності власного капіталу-0,1, активи-109567 тис.грн.

2017 рік-чистий прибуток-24665 тис.грн, коефіцієнт рентабельності діяльності-0,2, коефіцієнт рентабельності власного капіталу-0,2, активи-134332 тис.грн.

2018 рік-чистий прибуток-26282 тис.грн, коефіцієнт рентабельності діяльності-0,2, коефіцієнт рентабельності власного капіталу-0,2, активи-149323 тис.грн.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	<p>Вищий орган товариства Товариство зобов'язане щороку скликати загальні збори (річні загальні збори).</p> <p>Річні загальні збори проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року.</p> <p>8.6. До виключної компетенції загальних зборів належить:</p> <ol style="list-style-type: none">1) визначення основних напрямів діяльності Товариства;2) внесення змін до статуту Товариства;3) прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;4) прийняття рішення про зміну типу Товариства;5) прийняття рішення про розміщення акцій;6) прийняття рішення про розміщення цінних паперів, які можуть бути конвертовані в акції;7) прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства;8) прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;9) прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;10) затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган та ревізійну комісію (ревізора) товариства, а також внесення змін до них;11) затвердження положення про	Станом на 11.02.2019 загальна калкільність акціонерів-608 осіб.

	<p>винагороду членів наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>12) затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;</p> <p>13) затвердження річного звіту Товариства;</p> <p>14) розгляд звіту наглядової ради та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>15) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>16) розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>17) розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законодавством;</p> <p>18) прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених п.4.20 Статуту;</p> <p>19) прийняття рішення про невикористання переважного права акціонерами на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх розміщення;</p> <p>20) затвердження розміру річних дивідендів з урахуванням вимог, передбачених законодавством;</p> <p>21) прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів;</p> <p>22) 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;</p> <p>23) прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради, за винятком випадків, встановлених Законом;</p> <p>24) обрання членів ревізійної комісії, прийняття рішення про дострокове припинення їх</p>	
--	---	--

	<p>повноважень;</p> <p>25) затвердження звіту та висновків ревізійної комісії (ревізора);</p> <p>26) обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень;</p> <p>27) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства та про вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;</p> <p>28) прийняття рішення про виділ та припинення Товариства, крім випадків, передбачених Законом, про ліквідацію Товариства, обрання ліквідаційної комісії, затвердження порядку та строків ліквідації, порядку розподілу між акціонерами майна, що залишається після задоволення вимог кредиторів, і затвердження ліквідаційного балансу;</p> <p>29) прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту виконавчого органу, звіту ревізійної комісії (ревізора);</p> <p>30) затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства;</p> <p>31) обрання комісії з припинення Товариства;</p> <p>32) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів згідно із законодавством, статутом або положенням про загальні збори Товариства.</p> <p>Повноваження з вирішення питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам Товариства.</p>	
<p>Наглядова рада товариства</p>	<p>2) До виключної компетенції наглядової ради належить:</p> <p>а. затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що</p>	<p>Кучкін Сергій Петрович-голова наглядової ради Янголенко Василь Васильович-член наглядової ради Вітюк Володимир Іванович-член</p>

	<p>віднесені до виключної компетенції загальних зборів законом, статутом та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;</p> <p>b. підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</p> <p>c. формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою;</p> <p>d. затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>e. прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом;</p> <p>f. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</p> <p>g. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>h. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;</p> <p>i. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;</p> <p>j. обрання та припинення повноважень директора;</p> <p>k. затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором, встановлення розміру його винагороди;</p> <p>l. прийняття рішення про відсторонення директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження директора;</p> <p>m. обрання та припинення повноважень особи, яка здійснюватиме повноваження директора у разі його тимчасової відсутності;</p> <p>n. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;</p> <p>o. призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);</p> <p>p. затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього</p>	<p>наглядової ради Томашевська Світлана Всеволодівна- член наглядової ради Зубарева Катерина Олегівна-член наглядової ради</p>
--	--	--

	<p>аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;</p> <p>q. здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства;</p> <p>г. розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;</p> <p>s. розгляд та затвердження річних планів та кошторисів виконавчого органу;</p> <p>t. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом;</p> <p>u. обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;</p> <p>v. затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо нього;</p> <p>w. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного пунктом 6.5 цього Статуту;</p> <p>x. визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини 1 пункту 8.8 цього статуту та мають право на участь у загальних зборах відповідно до пункту 8.7 цього Статуту;</p> <p>у. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;</p> <p>z. вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких</p>	
--	---	--

юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;

aa. вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;

bb. вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради Законом, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

cc. прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених Законом;

dd. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

ee. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

ff. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

gg. надсилання оферти акціонерам відповідно до Закону;

hh. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину про придбання цінних паперів та корпоративних прав у власність Товариства та/або відчуження цінних паперів та корпоративних прав, які є власністю Товариства;

ii. прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину стосовно відчуження основних засобів;

jj. призначення за поданням директора його заступників, головного бухгалтера, головного інженера,

	<p>економіста з фінансової роботи, головного механіка, головного енергетика.</p> <p>кк. надання згоди на списання майна Товариства;</p> <p>п. визначення складу та обсягу відомостей, що становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, а також вжиття заходів щодо забезпечення їх нерозголошення;</p> <p>пп. здійснення контролю за діяльністю директора, відділу збуту Товариства з метою забезпечення відповідності господарської діяльності Товариства чинному законодавству України, цьому Статуту Товариства, внутрішнім положенням Товариства, завданням та дорученням загальних зборів, наглядової ради; здійснення контролю за дотриманням в Товаристві норм чинного законодавства України</p> <p>пп. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із Законом або цим Статутом.</p> <p>3) Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом.</p>	
Правління	<p>1) Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.</p> <p>2) Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і Законом.</p> <p>3) Членом правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії Товариства.</p> <p>4) Права та обов'язки членів правління визначаються Законом, іншими актами законодавства, цим Статутом та/або положенням про</p>	<p>Зубарев Олег Олексійович-голова правління</p> <p>Волошина Галина Володимирівна-член правління</p> <p>Шабанов Сергій Вікторович-член правління</p> <p>Бельський Василь Валерійович-член правління</p> <p>Пастернак Валентин Павлович-член правління</p>

	<p>правління, а також контрактом, що укладається з кожним членом правління. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання наглядовою радою.</p> <p>5) Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених Законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.</p> <p>-член првління</p>	
Ревізійна комісія	<p>11.1. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства.</p> <p>1) Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.</p> <p>За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:</p> <ul style="list-style-type: none"> - підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період; - факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності. 	<p>Кулініч Роман Євгенійович-голова ревізійної комісії</p> <p>Ліхотоп Людмила Павлівна-член ревізійної комісії</p> <p>Куйда Наталія Олександрівна-член ревізійної комісії</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Зубарєв Олег Олексійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
20657268
- 4) Рік народження
1957
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
45
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ"Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.03.2016, обрано 18.03.2021

9) Опис

Винагорода голові правління не виплачувалась, тому що голова правління знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату згідно контракту.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Зубарєв О.О. не має.

Протягом останніх п'яти років Зубарєв О.О. працює головою правління ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Зубарєв О.О. посади не обіймав.

1) Посада

Член правління

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

Волошина Галина Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

33

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління

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

18.03.2016, обрано 18.03.2021

9) Опис

Винагорода члену правління не виплачувалась, тому що член правління знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату головного бухгалтера згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Волошина Г.В. не має.

Протягом останніх п'яти років Волошина Г.В. працює членом правління та головним бухгалтером ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Волошина Г.В. посади не обіймала.

1) Посада

Член правління

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

Шабанов Сергій Вікторович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1956

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

45

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління

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

18.03.2016, обрано 18.03.2021

9) Опис

Винагорода члену правління не виплачувалась, тому що член правління знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату директора виконавчого згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Шабанов С.В. не має.

Протягом останніх п'яти років Шабанов С.В. працює членом правління та директором виконавчим ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Шабанов С.В. посади не обіймав.

1) Посада

Член правління

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

Бельський Василь Валерійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1982

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

11

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління

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

18.03.2016, обрано 18.03.2021

9) Опис

Винагорода члену правління не виплачувалась, тому що член правління знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату головного інженера згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Бельський В.В. не має.

Протягом останніх п'яти років Бельський В.В. працює членом правління та головним інженером ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Бельський В.В. посади не обіймав.

1) Посада

Голова наглядової ради

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

Кучкін Сергій Петрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1954

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

43

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова наглядової ради

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

13.04.2018, обрано 29.03.2019

9) Опис

Винагорода голові наглядової ради не виплачувалась.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Кучкін С.П. не має.
Протягом останніх п'яти років Кучкін С.П. працює головою наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".
Працює технічним директором ТОВ "Кіровоградграніт".
Кучкін С.П. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

- 1) Посада
Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Пастернак Валентин Павлович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
20657268
- 4) Рік народження
1976
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
28
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член правління
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.03.2016, обрано 18.03.2021
- 9) Опис
Винагорода члену правління не виплачувалась, тому що член правління знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату головного механіка згідно штатного розпису.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Пастернак В.П. не має.
Протягом останніх п'яти років Пастернак В.П. працює членом правління та головним механіком ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".
На інших підприємствах Пастернак В.П. посади не обіймав.

- 1) Посада
Член наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Янголенко Василь Васильович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
20657268
- 4) Рік народження
1937
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
50
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2018, обрано 29.03.2019
- 9) Опис
Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась, тому, що член наглядової ради Янголенко В.В. знаходився у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і

отримував заробітну плату головного маркшейдера згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Янголенко В.В. не має.

Протягом останніх п'яти років Янголенко В.В. працював членом наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" та головним маркшейдером, останніх чотирьох років пенсіонер.

На інших підприємствах Янголенко В.В. посади не обіймав

Янголенко В.В. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Вітюк Володимир Іванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1961

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

23

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради

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

13.04.2018, обрано 29.03.2019

9) Опис

Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась, тому що член наглядової ради Вітюк В.І. знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату начальника автотранспортної дільниці згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Вітюк В.І. не має.

Протягом останніх п'яти років Вітюк В.І. працює членом наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" та начальником автотранспортної дільниці.

На інших підприємствах Вітюк В.І. посади не обіймав

Вітюк В.І. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Томашевська Світлана Всеволодівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Середньо-технічна

6) Стаж роботи (років)

27

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради

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

13.04.2019, обрано 29.03.2019

9) Опис

Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась, тому що член наглядової ради Томашевська С.В. знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату провідного інженера відділу збуту згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Томашевська С.В. не має.

Протягом останніх двох років Томашевська С.В. працює членом наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Томашевська С.В. посади не обіймала.

Томашевська С.В. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Зубарева Катерина Олегівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1986

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

6

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член наглядової ради

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

13.04.2019, обрано 29.03.2019

9) Опис

Винагорода члену наглядової ради не виплачувалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Зубарева К.О. не має.

Протягом останніх п'яти років Зубарева К.О. працює членом наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

Зубарева К.О. протягом останніх п'яти років працювала юрист-консультантом ТОВ "Укрнеруд".

Зубарева К.О. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

1) Посада

Голова ревізійної комісії

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

Кулініч Роман Євгенійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1971

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

28

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Голова ревізійної комісії

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

11.04.2017, обрано 10.04.2022

9) Опис

Винагорода голові ревізійної комісії не виплачувалась, тому що голова ревізійної комісії Кулініч Р.Є. знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату заступника директора виконавчого з охорони праці згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Кулініч Р.Є. не має.

Протягом останніх двох років Кулініч Р.Є. працює головою ревізійної комісії ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Кулініч Р.Є. посади не обіймає.

Кулініч Р.Є. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

1) Посада

Член ревізійної комісії

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

Ліхотоп Людмила Павлівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

1962

5) Освіта

Середньо-технічна

6) Стаж роботи (років)

38

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член ревізійної комісії

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

11.04.2017, обрано 10.04.2022

9) Опис

Винагорода члену ревізійної комісії не виплачувалась, тому що член ревізійної комісії Ліхотоп Л.П. знаходиться у трудових відносинах з ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" і отримує заробітну плату вагаря згідно штатного розпису.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Ліхотоп Л.П. не має.

Протягом останніх п'яти років Ліхотоп Л.П. працює членом ревізійної комісії ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

На інших підприємствах Ліхотоп Л.П. посади не обіймає.

Ліхотоп Л.П. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

1) Посада

Член ревізійної комісії

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

Куйда Натлія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

20657268

4) Рік народження

0

5) Освіта

н/д

6) Стаж роботи (років)

0

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", 20657268, Член ревізійної комісії

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

11.04.2017, обрано 10.04.2022

9) Опис

Винагорода члену ревізійної комісії не виплачувалась.

Протягом останніх п'яти років Куйда Н.О. працює членом ревізійної комісії ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

Куйда Н.О. не є представником акціонера, представником акціонерів, незалежним директором.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Член правління	Волошина Галина Володимирівна	20657268	0	0	0	0
Член правління	Шабанов Сергій Вікторович	20657268	417 472	6,9579	417 472	0
Член правління	Бельський Василь Валерійович	20657268	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Кучкін Сергій Петрович	20657268	100	0,0017	100	0
Член правління	Пастернак Валентин Павлович	20657268	0	0	0	0
Член наглядової ради	Янголенко Василь Васильович	20657268	3 335	0,0556	3 335	0
Член наглядової ради	Вітюк Володимир Іванович	20657268	3 527	0,0588	3 527	0
Член наглядової ради	Томашевська Світлана Всеволодівна	20657268	840	0,014	840	0
Член наглядової ради	Зубарева Катерина Олегівна	20657268	432 294	7,2049	432 294	0
Голова ревізійної комісії	Кулініч Роман Євгенійович	20657268	0	0	0	0
Член ревізійної комісії	Ліхотоп Людмила Павлівна	20657268	525	0,0035	525	0
Член ревізійної комісії	Куйда Наталія Олександрівна	20657268	0	0	0	0
Голова правління	Зубарев Олег Олексійович	20657268	1 800 000	30	1 800 000	0
Усього			2 658 093	44,2964	2 658 093	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (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)
Фонд державного майна України Регіональне відділення по Кіровоградській області	13747462	31602, Кіровоградська обл., Кіровоградський р-н, м.Кіровоград, Дзержинського 24	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Сьогодні країна знаходиться в умовах, в яких ніколи до цього не перебувала.

З одного боку, це глибока економічна криза та необхідність реформування ключових державних інститутів.

З іншого, війна на сході країни та анексія Криму, які вимагають ресурсів та мобілізації сил усього суспільства.

Наслідки збройного конфлікту, який відбувається в Україні, відчуються у різноманітних сферах життєдіяльності особи, функціонування підприємств, суспільства і держави в цілому.

Зобов'язати виконавчий орган товариства постійно вживати заходи для забезпечення залізничних вагонів на підприємство.

Вживати заходи для досягнення мети діяльності товариства, забезпечення прибутковості та ефективності, підвищення продуктивності праці та впровадження новітніх технологій у виробництві, дотримання прав та інтересів акціонерів та працівників, розширення ринків збуту.

У зв'язку з вищенаведеним вірогідних перспектив подальшого розвитку ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" передбачити неможливо.

З огляду на ріст залізничних тарифів планується збільшення частки самовивозу у реалізації до 50%.

2. Інформація про розвиток емітента

Планується провести монтаж первинного вузла дроблення безпосередньо в забої на горизонті +93.

Постійно працювати над виробництвом щелевеної продукції з нижчою лещадністю та різних

фракцій для задоволення потреб споживачів.

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

Деривативи - це похідні фінансові інструменти, вартість яких змінюється при зміні процентної ставки, валютного курсу або іншої базисної змінної.

Іншими словами, дериватив - це угода між двома сторонами про прийняття зобов'язання забезпечити наявність активів у зазначений час за узгодженою ціною.

Найбільш відомі деривативи, доступні як професійним учасникам ринку, так і приватним інвесторам, - це ф'ючерси та опціони.

Деривативи використовуються як інструменти і для хеджування (страхування ризиків) і для спекуляцій. При зміні ринкової ситуації в несприятливий бік хеджування сприяє зведенню до мінімуму можливих збитків.

У 2018 році ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не укладав деривативів і не вчиняв правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

широкому розумінні хеджуванням вважають будь-які дії, спрямовані на обмеження чи мінімізацію цінових ризиків. До хеджування належать способи впливу на структуру балансу з метою обмеження цінових змін та створення систем захисту від ризиків укладанням додаткових фінансових угод, які дозволяють компенсувати можливі втрати. До методів хеджування належать:

структурне балансування;

управління розривом між чутливими активами та зобов'язаннями (геп-менеджмент);

управління середньозваженим строком погашення (дюрація);

укладення форвардних та ф'ючерсних угод з метою створення компенсуючої позиції;

проведення операцій страхування за допомогою опціонів;

обмін платежами згідно з балансовими характеристиками учасників угоди (своп-контракти).

І хеджування і страхування мають на меті захист від ризиків, а тому цілком правомірно розглядати ці операції як складові процесу хеджування загалом.

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не планує страхувати чи використовувати операції хеджування щодо управління фінансовими ризиками.

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

ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не є фінансовою установою, щоб бути схильним до цінових ризиків, кредитних ризиків, ризиків ліквідності або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЙВОРОНСЬКИЙ

СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

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:gsk.co.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	29.03.2019	
Кворум зборів	96,23	
Опис	1. Обрання голови та членів лічильної комісії. Прийняття рішення про припинення їх повноважень. 2. Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування. 3. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту. 4. Звіт правління товариства за 2018 рік. Прийняття рішення та	

	<p>затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.</p> <p>5. Звіт ревізійної комісії товариства за 2018 рік. Затвердження звіту та висновків. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>6. Припинення повноважень ревізійної комісії.</p> <p>7. Звіт Наглядової ради за 2018 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.</p> <p>8. Затвердження рішення наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" від 01 лютого 2019 року " Про обрання аудитора для проведення аудиту (аудиторської перевірки)."</p> <p>9. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків зовнішнього аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>10. Розподіл прибутку товариства за 2018 рік</p> <p>11. Затвердження розміру річних дивідендів за 2018 рік</p> <p>12. Прийняття рішення про зміну типу товариства.</p> <p>13. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту товариства, шляхом викладення його у новій редакції. Затвердження статуту товариства у новій редакції. Визначення уповноваженої особи на підписання нової редакції статуту акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" та на здійснення дій з державної реєстрації Статуту.</p> <p>14. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.</p> <p>15. Затвердження змін до положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень в новій редакції.</p> <p>16. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради.</p> <p>17. Обрання членів Наглядової ради товариства</p> <p>18. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.</p> <p>У термін, відведений Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства, пропозицій від акціонерів щодо питань включених до порядку денного, не надходило.</p>
--	---

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

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (вказати)	Наглядова рада своїм рішенням призначає реєстраційну комісію ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Бюлетені для голосування затверджені наглядовою радою ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	У 2018 році позачергові загальні збори акціонерів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" 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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		
Інше (вказати)		

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення: У 2018 році річні (чергові) загальні збори акціонерів, які скликалися, але не проводилися не було.

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	5
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
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
Інше (зазначити)	У складі наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" у 2018 році комітети не створювалися.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Кучкін Сергій Петрович	голова наглядової ради	X	
Опис:			
Янголенко Василь Васильович	член наглядової ради	X	
Опис:			
Вітюк Володимир Іванович	член наглядової ради	X	
Опис:			
Томашевська Світлана Всеволодівна	член наглядової ради	X	
Опис:			
Зубарева Катерина Олегівна	член наглядової ради		X
Опис:			

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

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

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

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

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

У 2018 році засідання наглядової ради проводилися 11 разів. На них розглядалися питання: про річний звіт правління за 2017 рік; про річний звіт наглядової ради за 2017 рік; про обрання аудиторської фірми для проведення аудиторської перевірки за результатами 2017 року та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення оплати його послуг; про підготовку до проведення чергових річних загальних зборів акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр", прийняття рішення про дату їх проведення; Дата складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр"; Дата складення переліку акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" , які мають право на участь у загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" ; Рекомендації наглядової ради загальним зборам акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися акціонерним товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 і більше відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" ; Розгляд висновків ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" після проведення на ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" аудиторської перевірки за результатами 2017 року; Про реєстраційну комісію чергових річних загальних зборів акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр"; Про затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування на чергових річних загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" 13 квітня 2018 року, Про визначення та затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування; Вибори голови та секретаря наглядової ради нового складу; Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. та інше.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	На загальних зборах акціонерів 13.04.2018 року прийнято рішення, що члени наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" працюють безоплатно.	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Голова правління Зубарев О.О. Члени правління-головний бухгалтер Волошина Г.В., директор виконавчий Шабанов С.В., головний інженер Бельський В.В., головний механік Пастернак В.П. Виконавчий орган Товариства</p> <p>1) Правління - колегіальний виконавчий орган Товариства. Кількісний склад правління - 5 осіб. Правління обирається наглядовою радою простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради, строком на 5 років. Повноваження правління дійсні з моменту його затвердження рішенням наглядової ради. Організаційною формою роботи правління є засідання, які проводяться у випадку необхідності, але не менше одного разу на місяць. Засідання вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2/3 членів правління. Кожен член правління має один голос. Рішення приймається, якщо за нього проголосувало більше половини членів правління, присутніх на засіданні. На підставі рішень, прийнятих правлінням, голова правління та/або директор виконавчий видає накази та інші розпорядчі документи щодо діяльності Товариства.</p>	<p>Засади діяльності виконавчого органу Товариства</p> <p>1) Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.</p> <p>2) Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених цим Статутом і Законом.</p> <p>3) Членом правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії Товариства.</p> <p>4) Права та обов'язки членів правління визначаються Законом, іншими актами законодавства, цим Статутом та/або положенням про правління, а також контрактом, що укладається з кожним членом правління. Від імені Товариства контракт підписує голова наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання наглядовою радою.</p> <p>5) Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених Законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне</p>

	<p>використання.</p> <p>Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення повноважень (відкликання) правління або окремих його членів.</p> <p>2) Кожний член правління має право вимагати проведення засідання колегіального виконавчого органу та вносити питання до порядку денного засідання.</p> <p>3) Члени наглядової ради, а також представник профспілкового органу мають право бути присутніми на засіданнях правління.</p> <p>4) На засіданні правління ведеться протокол. Протокол засідання правління підписується головуючим та надається за вимогою для ознайомлення члену правління, члену наглядової ради або представнику профспілкового органу.</p> <p>5) Голова правління обирається наглядовою радою Товариства простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.</p> <p>Голова правління обирається наглядовою радою Товариства на найближчому засіданні наглядової ради після чергових річних зборів Товариства.</p> <p>Голова правління організовує роботу колегіального виконавчого органу, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань.</p> <p>Голова правління має право без довіреності діяти від імені товариства відповідно до рішень колегіального виконавчого органу, в тому числі представляти інтереси товариства, вчиняти правочини від імені товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства, розробляти проекти річних бюджетів, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства, поточних планів діяльності Товариства.</p> <p>6) У разі неможливості виконання головою правління своїх повноважень його повноваження здійснює директор виконавчий.</p>
<p>Опис</p>	<p>Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення повноважень (відкликання) правління або окремих його</p>

	<p>членів.</p> <p>2) Кожний член правління має право вимагати проведення засідання колегіального виконавчого органу та вносити питання до порядку денного засідання.</p> <p>3) Члени наглядової ради, а також представник профспілкового органу мають право бути присутніми на засіданнях правління.</p> <p>4) На засіданні правління ведеться протокол. Протокол засідання правління підписується головуючим та надається за вимогою для ознайомлення члену правління, члену наглядової ради або представнику профспілкового органу.</p> <p>5) Голова правління обирається наглядовою радою Товариства простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.</p> <p>Голова правління обирається наглядовою радою Товариства на найближчому засіданні наглядової ради після чергових річних зборів Товариства.</p>
--	--

Примітки

Загальними зборами акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" , які відбулися 29.03.2019 року (Протокол № 1/2019 від 08.04.2019 р.) було обрано новий склад наглядової ради та прийнято рішення про зміну у статуту ПАТ " Гайворонський спецкар'єр", шляхом викладення у новій редакції, в якому виконавчий орган став одноосібно- директор.

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції
--	---------------------------	----------------	------------------	----------------------------

				жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	ні	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	так	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	так	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного

товариства?

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	Наглядова рада ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" своїм рішенням рекомендувала загальним зборам кандидатуру незалежного аудитора.	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів	X	
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Один раз на рік за підсумками року ревізійна комісія проводила перевірку і доводила результати загальним зборам ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного,	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

		банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	Зубарев Олег Олексійович	20657268	30
2	Бахмач Євген Степанович	20657268	43,8701
3	Зубарева Катерина Олегівна	20657268	7,209
4	Зубарева Олега Олегівна	20657268	7,9438
5	Шабанов Сергій Вікторович	20657268	6,957866

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
0	0	Будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах немає.	30.12.1899

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

Посадовими особами органів Товариства є голова та члени наглядової ради, голова та члени правління, ревізійної комісії, директор виконавчий.

Наглядова рада призначається та звільняється рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

У разі звільнення посадових осіб винагороди і компенсації не виплачуються.

9) повноваження посадових осіб емітента

1) Посадові особи органів Товариства повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог законодавства, положень Статуту та інших документів Товариства.

2) Посадові особи органів Товариства не мають права розголошувати комерційну таємницю, інформацію з обмеженим доступом та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом.

3) Посадові особи органів Товариства несуть відповідальність перед Товариством за шкоду (збитки), заподіяну Товариству їхніми діями (бездіяльністю) відповідно до чинного законодавства України. У разі, якщо відповідальність згідно цього пункту несуть декілька осіб, їхня відповідальність перед Товариством є солідарною.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Звіт про корпоративне управління за 2018 рік
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР"

(далі - Товариство, емітент)

код за ЄДРПОУ 20657268,

місцезнаходження: 26300 Кіровоградська область, місто Гайворон, провулок Кар'єрський будинок 2

I. Інформація про кодекс корпоративного управління

1.1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління.

Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

1.3. 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:gsk.co.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

II. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

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.

III. Інформація про загальні збори акціонерів

13 квітня 2018 року були проведені річні загальні збори акціонерів (далі - Загальні збори).

Кворум Загальних зборів склав 96,20%. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:

Питання 1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів.

Прийняте рішення

Обрати лічильну комісію у складі 3-х осіб:

Лукавецька В.П.-голова комісії.

Пилипишина Л.О.-член комісії;

Одайська Т.Г.-член комісії.;

Термін дії повноважень лічильної комісії- з моменту обрання та до закінчення загальних зборів.

Повноваження членів Лічильної комісії припиняються після оформлення та підписання ними протоколу про підсумки голосування на загальних зборах.

Припинити повноваження членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

Питання 2. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів. Прийняття рішень з питань

порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.

Прийняте рішення

Головою Загальних зборів акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" обрати голову правління ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" Зубарева Олега Олексійовича

Секретарем - акціонера, члена наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" Томашевську Світлану Всеволодівну

Регламент:

Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин

Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин

Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради, ревізійної комісії та бухгалтерії товариства.

Усі запитання, звернення по питанням порядку денного загальних зборів акціонерів Товариства, запис для надання слова по питанням порядку денного, надаються виключно у письмовому вигляді голові та секретарю загальних зборів акціонерів Товариства через членів лічильної комісії, що присутні у залі, до моменту початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, та засвідчені їх підписом. Анонімні заяви та запитання не розглядаються.

" допускається фіксація технічними засобами ходу загальних зборів або розгляду окремих питань (виключно на підставі рішення ініціаторів загальних зборів або самих зборів. Дане рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах, тобто 50 відсотків наявного кворуму плюс один голос, пропозиція вважається процедурною пропозицією, та не є голосуванням з питання порядку денного, отже проводиться шляхом відкритого голосування без використання бюлетенів для голосування).

" загальні збори під час їх проведення можуть змінювати черговість розгляду питань порядку денного за умови, що за рішення про зміну черговості розгляду питань порядку денного буде віддано не менше трьох чвертей голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах.

" протокол загальних зборів акціонерів Товариства від імені загальних зборів акціонерів Товариства підписують голова та секретар загальних зборів акціонерів Товариства. Протокол скріплюється підписом голови виконавчого органу Товариства.

З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

Цінні папери акціонерів, які не уклали договір про обслуговування рахунку у цінних паперах з депозитарною установою, не враховуються при визначенні кворуму, та не приймають участі у голосуванні з питань порядку денного.

Питання 3. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на річних загальних зборах.

Прийняте рішення

Бюлетені для голосування на річних загальних зборах акціонерів 13.04.2018 р. повинні відповідати формі та зразку, який затверджено рішенням Наглядової Ради № 6 від 11.04.2018 р. Кожен бюлетень під час видачі акціонеру повинен бути посвідчений підписом Секретаря Наглядової ради та печаткою Товариства.

Бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) із зазначенням прізвища, імені та по батькові акціонера (представника акціонера).

Результати голосування оголошуються після розгляду кожного питання порядку денного.

Питання 4. Звіт правління товариства. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Прийняте рішення

Звіт правління товариства ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік розглянули.

Звіт затвердити.

Визнати роботу правління задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів

Зобов'язати виконавчий орган товариства постійно вживати заходи для забезпечення залізничних вагонів на підприємство.

Постійно проводити контроль за якістю гірничої маси. У разі необхідності заключати договори з іншими підрядними організаціями на проведення вибухових робіт.

Вживати заходи для досягнення мети діяльності товариства, забезпечення прибутковості та ефективності, підвищення продуктивності праці та впровадження новітніх технологій у виробництві, дотримання прав та інтересів акціонерів та працівників, розширення ринків збуту.

Питання 5. Звіт ревізійної комісії товариства за 2017 рік. Затвердження звіту та висновків.

Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Прийняте рішення

Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік затвердити. Прийняли рішення за наслідками розгляду звіту.

Прийняли рішення за результатами розгляду звіту: Визнати роботу ревізійної комісії ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" задовільною.

Питання 6. Звіт Наглядової ради за 2017 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Прийняте рішення

Звіт Наглядової ради ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік розглянули та затвердили.

Прийняли рішення - Визнати роботу наглядової ради задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

У зв'язку з відсутністю у звіті наглядової ради зауважень та рекомендацій, заходи за результатами розгляду звіту не розробляти та не затверджувати.

Питання 7. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Прийняте рішення

Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік.

Розглянули висновки зовнішнього аудитора- незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр", в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2017 року, що фінансова звітність, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" на 31 грудня 2017 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Прийняли рішення - Визнати роботу підприємства задовільною та такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів.

Питання 8. Розподіл прибутку товариства за 2017 рік

Прийняте рішення

Чистий прибуток за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році згідно фінансової звітності в сумі 24 млн 465 гривень затвердити.

30% від чистого прибутку це 7 млн 339 тис 500 грн, отриманого ПАТ "Гайворонський

спецкар'єр" у 2017 році направити на виплату дивідендів.

70% від чистого прибутку це 17 125 500 грн, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році направити на поповнення резервного капіталу.

Питання 9. Затвердження розміру річних дивідендів за 2017 рік

Прийняте рішення

Розмір нарахованих за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році дивідендів, що припадає на одну акцію, становить 1,22 грн, що складає 30% від чистого прибутку.

У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, а також порядок і строк їх виплати.

Доручити виконавчому органу ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" та чинним законодавством.

Питання 10. Визначення основних напрямів діяльності товариства у 2018 році.

Прийняте рішення

Погодити визначені основні напрями діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" на 2018 рік, а саме:

Виробити у 2018 році щебнів-620 тис.м.куб,

Щебеню кубовидного-170 тис.м.куб,

Пісок митий із відсівів дроблення- 82 тис.м.куб

Відвантажити залізничних вагонів не менше- 6650 шт.

-приступити до поетапної реконструкції ДСЦ-1 з встановленням безпосередньо у заоб'ї Північної дільниці кар'єру першого вузла дроблення.

Питання 11. Зміна колегіального виконавчого органу акціонерного товариства (правління) на одноосібний (генеральний директор).

Прийняте рішення

За результатами голосування рішення не прийнято

Питання 12. Внесення змін до Статуту товариства шляхом прийняття нової редакції.

Прийняте рішення

У зв'язку з прийняттям рішення дійсними загальними зборами акціонерів приведення у відповідність статуту до чинної редакції закону України "Про акціонерні товариства" внести зміни та доповнення до статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" шляхом викладення статуту в новій редакції.

Уповноважити голову та секретаря загальних зборів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" підписати статут в новій редакції, здійснити державну реєстрацію нової редакції статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

Питання 13. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Прийняте рішення

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року (з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018

року), а саме: договорів поставки щєбеневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підряду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 119 млн. грн.

Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів.

Питання 14. Затвердження змін до положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень в новій редакції.

Прийняте рішення

Затвердити та внести зміни до положень Товариства про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень у новій редакції.

Питання 15. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради.

Прийняте рішення

Припинити повноваження існуючого складу Наглядової Ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр":

Кучкін Сергій Петрович

Янголенко Василь Васильович

Вітнюк Володимир Іванович

Зубарева Катерина Олегівна

Кроть Сергій Олексійович

Питання 16. Обрання членів Наглядової ради товариства

Прийняте рішення

Обрати до складу Наглядової Ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр":

Кучкін Сергій Петрович

Янголенко Василь Васильович

Вітнюк Володимир Іванович

Зубарева Катерина Олегівна

Томашевська Світлана Всеволодівна

Питання 17. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.

Прийняте рішення

В цивільно-правовому договорі відобразити питання прав і обов'язків та відповідальності членів наглядової ради, які не суперечать закону України "Про акціонерні товариства", статуту ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" та внутрішнім положенням.

Договір є безоплатним.

Уповноважити Зубарева Олега Олексійовича, голову правління "ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", на підписання вказаного договору від імені ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

2. Дата складення переліку акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр", які мають бути повідомленні про проведення загальних зборів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" 02 березня 2018 року (Протокол Наглядової ради від 26.02.2018 року).

Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися.

IV. Інформація про наглядову раду та колегіальний виконавчий орган Товариства

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом, положенням про наглядову раду та чинним законодавством України, контролює та регулює

діяльність виконавчого органу.

Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 5 членів строком на 1 рік. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та чотири члени наглядової ради. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами кумулятивним голосуванням.

Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Станом на дату складання цього Звіту до складу наглядової ради входять:

Голова наглядової ради Кучкін Сергій Петрович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 13.04.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів № 1/2018 від 13.04.2018р.) терміном на 1 рік, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на їхньому засіданні 13.04.2018 р. (протокол Наглядової ради від 13.04.2018р.).

Член наглядової ради Янголенко Василь Васильович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 13.04.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів від 13.04.2018р.) терміном на 1 рік.

Член наглядової ради Вітюк Володимир Іванович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 13.04.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів від 13.04.2018р.) терміном на 1 рік.

Член наглядової ради Зубарева Катерина Олегівна, обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 13.04.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів від 13.04.2018р.) терміном на 1 рік.

Член наглядової ради Томашевська Світлана Всеволодівна, обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 13.04.2018р. (Протокол загальних зборів акціонерів від 13.04.2018р.) терміном на 1 рік.

Комітетів наглядової ради не створено.

Протягом 2018 року відбулися засідання наглядової ради:

Дата засідання 15 січня 2018 року, кворум 100%, Роботу правління ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік признати задовільною.

Звіт правління товариства за 2017 рік затвердити.

Доручити голові правління Зубареву О.О. довести річний звіт правління ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік до відома акціонерів на загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".

Дата засідання 22 січня 2018 року, кворум 100%, Схвалити звіт Наглядової Ради товариства за 2017 рік.

Доручити голові наглядової ради Кучкіну С.П. довести річний звіт наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік до відома акціонерів на загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" 13 квітня 2018 року.

Дата засідання 05 лютого 2018 року, кворум 100%, Обрати аудиторську фірму Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" для проведення аудиторської перевірки за результатами 2017 року Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. розглянути та затвердити договір на надання аудиторських послуг. Розмір винагороди за договором не повинен перевищувати 20 тис.грн без ПДВ.

Дата засідання 26 лютого 2018 року, кворум 100%, 1. Чергові загальні збори акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" призначити на 13 квітня 2018 року за місцезнаходженням товариства: м.Гайворон провулок Кар'єрський 2 (в залі засідань підприємства- кімната № 1)

Проект порядку денного річних загальних зборів акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" затвердити у наступній редакції:

Проект Порядку денного:

(з проектами рішень)

1. Обрання лічильної комісії та прийняття рішення про припинення її повноважень.

Проект рішення

Обрати членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства у складі:

Голова комісії:

- Лукавецька Валентина Павлівна;

члени лічильної комісії:

- Одайська Тетяна Григорівна

-Пилипишина Людмила Олексіївна

Припинити повноваження членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

2. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.

Проект рішення

Обрати Головою річних загальних зборів Товариства - Зубарева Олега Олексійовича .

Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства - Томашевську Світлану Всеволодівну.

Порядок денний річних загальних зборів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" затвердити.

Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин

Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин

Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради, ревізійної комісії та бухгалтерії товариства.

З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

3. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на річних загальних зборах.

Проект рішення

Бюлетені для голосування на річних загальних зборах акціонерів 13.04.2018 р. повинні відповідати формі та зразку, який затверджено рішенням Наглядової Ради № 6 від 11.04.2018 р. Кожен бюлетень під час видачі акціонеру повинен бути посвідчений підписом Секретаря Наглядової ради та печаткою Товариства.

Бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) із зазначенням прізвища, імені та по батькові акціонера (представника акціонера).

4. Звіт правління товариства. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт правління товариства ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

5. Звіт ревізійної комісії товариства за 2017 рік. Затвердження звіту та висновків. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік затвердити. Прийняли рішення за наслідками розгляду звіту.

6. Звіт Наглядової ради за 2017 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.
Проект рішення
Звіт Наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.
7. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.
Проект рішення
Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік. Розглянули висновки зовнішнього аудитора-незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2017 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.
8. Розподіл прибутку товариства за 2017 рік
Проект рішення
Чистий прибуток за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році згідно фінансової звітності затвердити в сумі 24465 тис.грн.
30% від чистого прибутку це 7 339 500 грн, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році направити на виплату дивідендів.
70% від чистого прибутку це 17 125 500 грн, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році направити на поповнення резервного капіталу.
9. Затвердження розміру річних дивідендів за 2017 рік
Проект рішення
Розмір нарахованих за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році дивідендів, що припадає на одну акцію, становить 4,08 грн.
30% що припадатиме на 1 акцію становить 1,22 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.
У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, а також порядок і строк їх виплати.
Доручити виконавчому органу ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" та чинним законодавством.
10. Визначення основних напрямів діяльності товариства у 2018 році.
Проект рішення
Погодити визначені основні напрями діяльності ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" на 2018 рік.
11. Зміна колегіального виконавчого органу акціонерного товариства (правління) на одноосібний (генеральний директор).
Проект рішення
Змінити колегіальний виконавчий орган ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" (правління) на одноосібний (генеральний директор). Новому складу наглядовій раді не пізніше наступного дня з моменту складення протоколу загальних зборів акціонерів припинити повноваження голови правління та членів правління. Одночасно прийняти рішення про призначення генерального директора, як одноосібного виконавчого органу. Разом з тим призначити особу, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора у разі його відсутності.

12. Внесення змін до Статуту товариства шляхом прийняття нової редакції.

Проект рішення

У зв'язку з прийняттям рішення дійсними загальними зборами акціонерів про заміну колегіального виконавчого органу на одноосібний та приведенням у відповідність статуту до чинної редакції закону України "Про акціонерні товариства" внести зміни та доповнення до статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" шляхом викладення статуту в новій редакції.

Уповноважити голову та секретаря загальних зборів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" підписати статут в новій редакції, здійснити державну реєстрацію нової редакції статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не пізніше 01 вересня 2018 року.

13. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Проект рішення

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року (з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року), а саме: договорів поставки щєбеневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підяду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 118 млн. грн. Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів.

14. Затвердження змін до положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень в новій редакції.

Проект рішення

Затвердити та внести зміни до положень Товариства про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень в новій редакції.

15. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради.

Проект рішення

Припинити повноваження існуючого складу Наглядової Ради:

1. Кучкін Сергій Петрович
2. Янголенко Василь Васильович
3. Вітюк Володимир Іванович
4. Зубарева Катерина Олегівна
5. Томашевська Світлана Всеволодівна

Обраних рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" (Протокол № 1/2017 від 11 квітня 2017 року).

16. Обрання членів Наглядової ради товариства

При кумулятивному голосуванні Закон "Про акціонерні товариства" не передбачає проекту рішень з цього питання в повідомленні.

При кумулятивному голосуванні Закон "Про акціонерні товариства" не передбачає проекту рішень з цього питання в повідомленні.

17. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.

Проект рішення

Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради.

Уповноважити Генерального директора "ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", на підписання вказаного договору від імені ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

Доручити правлінню разом з членами Наглядової ради товариства провести організаційну роботу по підготовці проведення зборів акціонерів 13 квітня 2018 року.

2. Дата складення переліку акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр", які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" 02 березня 2018 року.

3. Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" , згідно Закону України " Про акціонерні товариства" та Регламенту Національного Депозитарію України.

06 квітня 2018 року.

Дата засідання 27 лютого 2018 року, кворум 100%, Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше як одного року (з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року), а саме: договорів поставки щєбеневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підряду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 118 млн. грн. Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів.

Дата засідання 06 квітня 2018 року, кворум 100%, Звіт незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2017 року, затвердити. Довести аудиторський висновок до відома акціонерів на річних загальних зборах акціонерів, які відбудуться 13 квітня 2018 року.

Дата засідання 11 квітня 2018 року, кворум 100%, 1. Затвердити Проект порядку денного річних чергових зборів акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" та затвердити у наступній редакції:

Проект Порядку денного:
(з проектами рішень)

1. Обрання лічильної комісії та прийняття рішення про припинення її повноважень.

Проект рішення

Обрати членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства у складі:

Голова комісії:

- Лукавецька Валентина Павлівна;

члени лічильної комісії:

- Одайська Тетяна Григорівна

-Пилипишина Людмила Олексіївна

Припинити повноваження членів лічильної комісії річних загальних зборів Товариства після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі.

2. Обрання голови та секретаря річних загальних зборів. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів, затвердження регламенту.

Проект рішення

Обрати Головою річних загальних зборів Товариства - Зубарева Олега Олексійовича .

Обрати Секретарем річних загальних зборів Товариства - Томашевську Світлану Всеволодівну.

Порядок денний річних загальних зборів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" затвердити.

Час виступів доповідачів з питань порядку денного-до 20 хвилин

Час виступів учасників у дебатах та обговореннях з питань порядку денного-до 3 хвилин

Час для відповідей на питання, довідки - до 3 хвилин

Для виступів на загальних зборах товариства слово може бути надане лише акціонерам або їх представникам, які зареєструвалися для участі у загальних зборах товариства, голові та секретарю загальних зборів товариства, представникам правління, наглядової ради, ревізійної комісії та бухгалтерії товариства.

З усіх інших процедурних питань, які виникають під час проведення цих загальних зборів керуватися нормами статуту та чинного законодавства України.

2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на річних загальних зборах.

Проект рішення

Бюлетені для голосування на річних загальних зборах акціонерів 13.04.2018 р. повинні відповідати формі та зразку, який затверджено рішенням Наглядової Ради № 6 від 11.04.2018 р. Кожен бюлетень під час видачі акціонеру повинен бути посвідчений підписом Секретаря Наглядової ради та печаткою Товариства.

Бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) із зазначенням прізвища, імені та по батькові акціонера (представника акціонера).

3. Звіт правління товариства. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт правління товариства ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

4. Звіт ревізійної комісії товариства за 2017 рік. Затвердження звіту та висновків. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт та висновки Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік затвердити. Прийняли рішення за наслідками розгляду звіту.

5. Звіт Наглядової ради за 2017 рік. Прийняття рішення та затвердження заходів за наслідками розгляду звіту.

Проект рішення

Звіт Наглядової ради ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" за 2017 рік розглянули. Прийняли рішення та затвердили заходи за наслідками розгляду звіту.

6. Затвердження річного звіту товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Розгляд висновків аудитора та затвердження заходів за результатами його розгляду.

Проект рішення

Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік. Розглянули висновки зовнішнього аудитора-незалежних аудиторів ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" , в якому висловлено думку із застереженням щодо фінансової звітності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" на 31 грудня 2017 року, та затвердили заходи за наслідками його розгляду.

7. Розподіл прибутку товариства за 2017 рік

Проект рішення

Чистий прибуток за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році згідно фінансової звітності затвердити в сумі 24465 тис.грн.

30% від чистого прибутку це 7 339 500 грн, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році направити на виплату дивідендів.

70% від чистого прибутку це 17 125 500 грн, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році направити на поповнення резервного капіталу.

8. Затвердження розміру річних дивідендів за 2017 рік

Проект рішення

Розмір нарахованих за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році дивідендів, що припадає на одну акцію, становить 4,08 грн.

30% що припадатиме на 1 акцію становить 1,22 грн, з цієї суми утримати податки згідно чинного законодавства.

У відповідності зі статтею 52 пункт 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. (№ 514-VI), доручити Наглядовій раді ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" встановити дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів за результатами роботи ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, а також порядок і строк їх виплати.

Доручити виконавчому органу ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" забезпечити нарахування та виплату дивідендів безпосередньо акціонерам в порядку та строки, визначені Наглядовою радою ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" та чинним законодавством.

10. Визначення основних напрямів діяльності товариства у 2018 році.

Проект рішення

Погодити визначені основні напрями діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" на 2018 рік.

11. Зміна колегіального виконавчого органу акціонерного товариства (правління) на одноосібний (генеральний директор).

Проект рішення

Змінити колегіальний виконавчий орган ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" (правління) на одноосібний (генеральний директор). Новому складу наглядовій раді не пізніше наступного дня з моменту складення протоколу загальних зборів акціонерів припинити повноваження голови правління та членів правління. Одночасно прийняти рішення про призначення генерального директора, як одноосібного виконавчого органу. Разом з тим призначити особу, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора у разі його відсутності.

12. Внесення змін до Статуту товариства шляхом прийняття нової редакції.

Проект рішення

У зв'язку з прийняттям рішення дійсними загальними зборами акціонерів про заміну колегіального виконавчого органу на одноосібний та приведенням у відповідність статуту до чинної редакції закону України "Про акціонерні товариства" внести зміни та доповнення до статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" шляхом викладення статуту в новій редакції.

Уповноважити голову та секретаря загальних зборів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" підписати статут в новій редакції, здійснити державну реєстрацію нової редакції статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" не пізніше 01 вересня 2018 року.

13. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Проект рішення

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством

протягом не більше як одного року (з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року), а саме: договорів поставки щебеневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підряду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 118 млн. грн. Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів.

14. Затвердження змін до положень про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень в новій редакції.

Проект рішення

Затвердити та внести зміни до положень Товариства про загальні збори, наглядову раду, виконавчий орган, ревізійну комісію шляхом викладення цих положень в новій редакції.

15. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради.

Проект рішення

Припинити повноваження існуючого складу Наглядової Ради:

1. Кучкін Сергій Петрович
2. Янголенко Василь Васильович
3. Вітюк Володимир Іванович
4. Зубарева Катерина Олегівна
5. Томашевська Світлана Всеволодівна

Обраних рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" (Протокол № 1/2017 від 11 квітня 2017 року).

16. Обрання членів Наглядової ради товариства

При кумулятивному голосуванні Закон " Про акціонерні товариства" не передбачає проекту рішень з цього питання в повідомленні.

При кумулятивному голосуванні Закон " Про акціонерні товариства" не передбачає проекту рішень з цього питання в повідомленні.

17. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами наглядової ради.

Проект рішення

Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради.

Уповноважити Генерального директора "ПАТ "Гайворонський спецкар'єр", на підписання вказаного договору від імені ПАТ "Гайворонський спецкар'єр".

2. Обрати реєстраційну комісію у кількості трьох осіб:

- 1.Томашевська С.В.-голова комісії
- 2.Лукавецька В.П.- член комісії
- 3.Пилипишина Л.О.- член комісії

3. Форма і текст бюлетеня для голосування на чергових загальних зборах акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр" 13 квітня 2018 р. повинна відповідати вимогам статті 43 ЗУ "Про акціонерні товариства". Зразок бюлетеня для голосування додається.

Кожен бюлетень під час видачі акціонеру повинен бути посвідчений підписом Секретаря Наглядової ради та печаткою Товариства.

Бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) із зазначенням прізвища, імені та по батькові акціонера (представника акціонера).

Дата засідання 13 квітня 2018 року, кворум 100%, Обрати головою Наглядової ради Кучкіна Сергія Петровича та секретарем Наглядової ради Томашевську Світлану Всеволодівну.

Дата засідання 23 квітня 2018 року, кворум 100%, Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 01 червня 2018 року.

Виплату дивідендів провести безпосередньо акціонерам або через касу підприємства починаючи з 01 червня 2018 року.

Томашевській С.В. отримати в Національному Депозитарії Реєстр акціонерів для виплати дивідендів станом на 01.06.2018 року.

Головному бухгалтеру Волошиній Г.В. провести всі необхідні дії з підготовки по виплаті дивідендів з 01.06.2018 року.

Томашевській С.В. згідно п.7.7 статті 7 Порядок виплати дивідендів Статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" розмістити повідомлення на сайті ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" з датою, розміром, порядком та строком виплати дивідендів.

Дата засідання 22 листопада 2018 року, кворум 100%, Згідно статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" обрати Шабанова Сергія Вікторовича директором виконавчим на ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" терміном на 5 років з 22 листопада 2018 року по 22 листопада 2023 року.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства та положення про правління, ПРАВЛІННЯ є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Голова та члени правління обираються наглядовою радою терміном на 5 років.

Правління складається з 5 членів: Голови правління та 4 членів правління.

Станом на дату складання цього Звіту до складу правління входять:

Голова правління Зубарев Олег Олексійович, обраний на посаду 18.03.2016р. (Протокол Наглядової ради № 4 від 18.03.2016 р.) терміном на 5 років;

Член правління Волошин Галина Володимирівна, обраний на посаду 18.03.2016р. (Протокол Наглядової ради № 4 від 18.03.2016 р.) терміном на 5 років

Член правління Шабанов Сергій Вікторович, обраний на посаду 18.03.2016р. (Протокол Наглядової ради № 4 від 18.03.2016 р.) терміном на 5 років;

Член правління Бельський Василь Валерійович, обраний на посаду 18.03.2016р. (Протокол Наглядової ради № 4 від 18.03.2016 р.) терміном на 5 років;

Член правління Пастернак Валентин Павлович, обраний на посаду 18.03.2016р. (Протокол Наглядової ради № 4 від 18.03.2016 р.) терміном на 5 років;

Комітетів правління не створено.

Протягом 2018 року відбулися засідання правління:

У 2018 році при кворумі 100% правління збиралось не рідше 1 разу на місяць, де розглядалися питання по затвердженню плану гірничих робіт, організаційно-технічних заходів по цехам, де стоять питання природоохоронного характеру, розширення асортименту випускаємої продукції, покращення умов техніки безпеки, екології, економії ТМЦ та електроенергії, аналізування робота економічних та фінансових питань підприємства, розглядалися питання інвестування, оновлення основних фондів, виконання проектних робіт.

Щомісячно розглядалися питання дебіторської заборгованості замовників готової продукції.

Питання по забезпеченню підприємства залізничними вагонами, питання роботи підприємства в осінньо-зимовий період, по роботі відділу збуту з реалізації готової продукції та ціноутворення, інші питання по роботі акціонерного товариства.

V. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками

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

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

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нараження на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

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

? ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

? ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

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

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання.

Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість.

Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість

регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

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

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

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

VI. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій

Власник значного пакета акцій - акціонер Зубарєв Олег Олексійович володіє 1800000 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 30 % статутного капіталу.

Власник значного пакета акцій - акціонер Зубарева Катерина Олегівна володіє 432294 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 7,2049 % статутного капіталу.

Власник значного пакета акцій - акціонер Зубарева Олена Олегівна володіє 476628 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 7,9438 % статутного капіталу.

Власник значного пакета акцій - акціонер Шабанов Сергій Вікторович Олексійович володіє 417472 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 6,957866 % статутного капіталу.

Власник значного пакета акцій - акціонер Бахмач Євгеній Степанович володіє 2632207 штук простих іменних акцій Товариства, що складає 43,870116 % статутного капіталу.

Інші особи не володіють значними пакетами акцій Товариства.

VII. Інформація про обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства

Відповідно до даних останнього реєстру власників акцій Товариства, станом на 06 квітня 2018 року, загальна кількість голосуючих акцій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЙВОРОНСЬКИЙ СПЕЦІАЛІЗОВАНИЙ КАР'ЄР" складає 5879551 штук, що становить 98% від загальної кількості акцій Товариства, і які належать 618 особі.

Інші власники не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.

VIII. Порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства

Згідно з п.7.3 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, голова та члени правління, ревізійна комісія Товариства, директор виконавчий.

Відповідно до п.9,3 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 5 членів строком на 1 рік. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та чотири члени наглядової ради. Кількісний склад наглядової ради встановлюється загальними зборами. Рішення щодо обрання членів наглядової ради приймається загальними зборами кумулятивним голосуванням, акціонерами які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова наглядової ради Товариства обирається членами наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову наглядової ради.

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.9.6 Статуту). Відповідно до п.9.6 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.10 Статуту, Голова та члени правління обираються наглядовою радою терміном на 5 років. Правління складається з 5 членів: Голови правління та 4 членів правління. Припинення повноважень голови та членів правління є виключною компетенцією наглядової ради (п.10.1 Статуту).

Відповідно п.10.3 Статуту ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" директор виконавчий обирається наглядовою радою терміном на 5 років. Припинення повноважень директора виконавчого є виключною компетенцією наглядової ради

Відповідно до п.11 Статуту, Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів простою кумулятивним голосуванням, серед акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, строком на 5 років. Відповідно до п.11.1 Статуту, повноваження ревізора припиняються за рішенням загальних зборів акціонерів.

ІХ. Повноваження посадових осіб Товариства

НАГЛЯДОВА РАДА (Положення про наглядову раду, п.9.2 Статуту):

До компетенції наглядової ради :

Компетенція наглядової ради належить:

1. До компетенції наглядової ради належить вирішення питань, передбачених цим Законом, статутом, а також переданих на вирішення наглядової ради загальними зборами.
2. До виключної компетенції наглядової ради належить:
 - 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю товариства;
 - 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
 - 3) прийняття рішення про проведення чергових або позачергових загальних зборів відповідно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;
 - 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
 - 5) прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
 - 6) прийняття рішення про викуп розміщених товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
 - 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом;
 - 8) обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу;
 - 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;
 - 10) прийняття рішення про відсторонення голови або члена виконавчого органу від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
 - 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
 - 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених цим Законом;
 - 13) обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. У разі, якщо наглядова рада відсутня, це питання

належить до компетенції виконавчого органу, якщо інше не встановлено статутом;

14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного частиною другою статті 30 Закону України "Про акціонерні товариства";

15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону;

16) вирішення питань про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

17) вирішення питань, віднесених до компетенції наглядової ради розділом XVI Закону, у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;

18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених частиною першою статті 70 Закону;

19) визначення ймовірності визнання товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

22) надсилання офerti акціонерам відповідно до статей 65-65-1 Закону;

23) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із статутом акціонерного товариства, в тому числі прийняття рішення про переведення випуску акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування.

3. Питання, що належать до виключної компетенції наглядової ради акціонерного товариства, не можуть вирішуватися іншими органами товариства, крім загальних зборів, за винятком випадків, встановлених цим Законом.

Голова наглядової ради має право здійснювати наступні повноваження:

Голова наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори, організовує обрання секретаря загальних зборів, якщо інше не передбачено статутом акціонерного товариства, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та положенням про наглядову раду.

У разі неможливості виконання головою наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів наглядової ради за її рішенням, якщо інше не передбачено статутом або положенням про наглядову раду акціонерного товариства.

Засідання наглядової ради

Засідання наглядової ради скликаються за ініціативою голови наглядової ради або на вимогу члена наглядової ради.

Засідання наглядової ради також скликаються на вимогу ревізійної комісії, виконавчого органу чи його члена, інших осіб, визначених статутом акціонерного товариства, які беруть участь у засіданні наглядової ради.

На вимогу наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени виконавчого органу та інші визначені нею особи в порядку, встановленому положенням про наглядову раду.

Засідання наглядової ради проводяться в міру необхідності з періодичністю, визначеною статутом, але не рідше одного разу на квартал.

Статут акціонерного товариства може передбачати порядок прийняття радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування).

У засіданні наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь

представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

Засідання наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. У разі дострокового припинення повноважень одного чи кількох членів наглядової ради і до обрання всього складу наглядової ради засідання наглядової ради є правомочними для вирішення питань відповідно до її компетенції за умови, що кількість членів наглядової ради, повноваження яких є чинними, становить більше половини її складу.

На вимогу наглядової ради в її засіданні беруть участь члени виконавчого органу.

ПРАВЛІННЯ (Положення про правління, п.10 Статуту):

Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Правління підзвітне загальним зборам і наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом Товариства і законодавством.

Членами правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом наглядової ради чи ревізійної комісії.

Права та обов'язки правління визначаються законодавством, цим статутом та положенням про колегіальний виконавчий орган (правління), а також трудовими договорами. Від імені Товариства трудовий договір підписує голова наглядової ради чи особа уповноважена на те наглядовою радою.

Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язане надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законодавством, статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Голова правління має право:

1) діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами;

2) вчиняти від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь-які договори (угоди) з урахуванням обмежень щодо змісту та суми договорів (правочинів, угод), які встановлені цим статутом;

3) самостійно приймати рішення про вчинення правочину, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить не більше 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

4) з урахуванням обмежень, встановлених цим статутом, виступати розпорядником коштів та майна Товариства;

5) видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства;

6) приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства, приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства, укладати від імені Товариства трудові договори з працівниками, керівниками філій та представництв;

7) призначати виконавчого директора товариства для виконання функцій організації і оперативного управління виробничо-господарською діяльністю підприємства;

8) видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства;

9) у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах

управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;

10) затвердження проектів річного бюджету, бізнес-планів, програм фінансово-господарської діяльності Товариства;

11) організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства, складання та надання наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення;

12) затвердження штатного розкладу та посадових окладів працівників Товариства;

13) вирішення інших питань, що належать до компетенції голови правління згідно із законодавством або статутом Товариства.

Порядок обрання та відкликання повноважень правління.

Правління обирається наглядовою радою строком на 5 років у кількості 5 осіб.

Повноваження правління дійсні з моменту його затвердження рішенням наглядової ради.

Повноваження правління припиняються за рішенням наглядової ради.

Повноваження голови правління припиняються за рішенням наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення головою правління, або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Ревізійна комісія (Положення про ревізійну комісію, Статут):

У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, Принципами корпоративного управління затверджених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, Положенням, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів Товариства.

1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства загальні збори можуть обирати ревізійну комісію.

Члени ревізійної комісії в акціонерних товариствах обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії, якщо інше не передбачено статутом товариства.

Ревізійна комісія може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства або на визначений період. Строк повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) встановлюється на період до дати проведення чергових річних загальних зборів, якщо статутом товариства, або положенням про ревізійну комісію, або рішенням загальних зборів акціонерного товариства не передбачено інший строк повноважень, але не більше ніж на п'ять років.

2. Не можуть бути членами ревізійної комісії :

1) член наглядової ради;

2) член виконавчого органу;

3) корпоративний секретар;

4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;

5) члени інших органів товариства.

Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

3. Права та обов'язки членів ревізійної комісії визначаються цим Законом, іншими актами законодавства, статутом, а також договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку

денного з правом дорадчого голосу.

Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених цим Законом, статутом або внутрішніми положеннями товариства.

Перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року

1. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено статутом товариства. Виконавчий орган забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених статутом або положенням про ревізійну комісію.

2. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Голова правління
ПАТ "Гайворонський спецкар'єр"

О.О.Зубарєв

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Зубарев Олег Олексійович			1 800 000	30	1 800 000	0
Бахмач Євген Степанович			2 632 207	43,8701	2 632 207	0
Зубарева Катерина Олегівна			432 294	7,209	432 294	0
Зубарева Олена Олегівна			476 628	7,9438	476 628	0
Шабанов Сергій Вікторович			417 472	6,957866	417 472	0
Усього			5 758 601	95,980766	5 758 601	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
акція проста бездокументарна іменна	6 000 000	0,05	<p>Особи, які набули право власності на акції Товариства, набувають статусу акціонерів Товариства.</p> <p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства. <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонер Товариства має переважне право на придбання акцій додаткової емісії пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості емітованих простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством.</p> <p>Акціонери - власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. 	немає

			<p>Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені чинним законодавством.</p> <p>Порядок отримання акціонерами інформації.</p> <p>1) Товариство забезпечує кожному акціонеру доступ до документів, визначених законом, а акціонеру, який володіє значним пакетом акцій, - також доступ до будь-яких інших документів Товариства, що містять відомості про фінансово-господарську діяльність Товариства.</p> <p>2) Протягом 10 робочих днів з дня надходження письмової вимоги акціонера виконавчий орган Товариства зобов'язаний надати цьому акціонеру завірені підписом уповноваженої особи Товариства копії відповідних документів, визначених Законом.</p> <p>3) За надання копій документів стягується плата, в розмірі вартості витрат на виготовлення копій документів та витрат, пов'язаних з пересиланням документів поштою.</p> <p>4) Будь-який акціонер, за умови повідомлення виконавчого органу не пізніше ніж за п'ять робочих днів, має право на ознайомлення з документами, у приміщенні Товариства за його місцезнаходженням у робочий час.</p> <p>5) Акціонери можуть отримувати додаткову інформацію про діяльність Товариства за згодою виконавчого органу або у випадках і порядку, передбачених рішенням загальних зборів Товариства.</p>	
--	--	--	---	--

Примітки:

Поняття "структура капіталу" носить дискусійний характер і тому потребує чіткого визначення.

Всі зарубіжні та вітчизняні економісти характеризують це поняття як відношення власного та позичкового капіталу підприємства.

Разом з тим, деякі економісти при розгляді як власного, так і позичкового капіталу підприємства, вкладають в нього різний зміст.

Початково поняття "структура капіталу" розглядали як співвідношення статутного (акціонерного) та довгострокового позичкового капіталу, що використовує підприємство.

Враховуючи це, практично всі класичні теорії структури капіталу ґрунтуються на визначенні співвідношення в його складі питомої ваги акцій (які представляють власний капітал) та облігацій (які представляють позичковий капітал).

Такий підхід до визначення структури капіталу, заснований на виокремленні тільки довгострокових (перманентних) його видів, прийнятний більшістю сучасних економістів. За умови поширення практичного використання концепції структури капіталу ряд економістів запропонували поширити склад позичкового капіталу, додавши до нього різні види короткострокового банківського кредиту. Необхідність такого підходу до поняття "структура капіталу" вони пов'язують з підвищенням ролі банківського кредиту в фінансуванні господарської діяльності підприємств та поширеною практикою реструктуризації короткострокових його видів у довгострокові.

На сучасному етапі значна кількість економістів дотримуються думки, що в понятті "структура капіталу" необхідно розглядати всі види як власного, так і позичкового капіталу підприємства.

При цьому в складі власного капіталу слід розглядати не лише первинно інвестований обсяг (акціонерний, пайовий капітал, який бере участь у формуванні статутного фонду підприємства), а й частку у вигляді певних резервів та фондів, що створена в діяльності підприємства, та нерозподілений прибуток. Виходячи з цього, позичковий

капітал необхідно розглядати за формами використання з урахуванням фінансового лізингу, товарного кредиту, кредиторської заборгованості та ін. Таке трактування поняття "структура капіталу" дозволяє суттєво поширити сферу практичного застосування даної теоретичної концепції в фінансовій діяльності підприємства, оскільки:

- ефективністю дозволяє дослідити особливості і розробити відповідні рекомендації для підприємств з обмеженими можливостями фінансування на ринку довгострокового капіталу;

- надає можливості пов'язати структуру капіталу з використанням активів, які фінансуються за рахунок різних його складових.

З урахуванням розглянутих положень поняття "структура капіталу" має таке визначення: "структура капіталу- це співвідношення всіх форм власних і запозичених грошових коштів, що використовуються підприємством з метою фінансування активів."

Структура капіталу відіграє провідну роль у формуванні ринкової вартості підприємства. Цей зв'язок опосередковується показником середньозваженої вартості капіталу.

На ПАТ"Гайворонський спецкар'єр" власні джерела фінансування.

Інвестиції та кредити не використовувались.

XI. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
04.08.2010	73/11/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку Кіровоградське територіальне управління	UA4000147201	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,05	6 000 000	300 000	100
Опис	У звітному 2018 році торгівля цінними паперами не здійснювалася.								

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Зубарев Олег Олексійович	1 800 000	30	1 800 000	0
Шабанов Сергій Вікторович	417 472	6,957866	417 472	0
Усього	2 217 472	36,957866	2 217 472	0

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
04.08.2010	73/11/1/10	UA4000147201	6 000 000	0,05	5 883 646	116 354	0
Опис:							
Інформація надана станом на 25.03.2019 р.							

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

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	7 884 600	0	7 339 500	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	1,31	0	1,22	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	7 263 448	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	29.03.2019	29.03.2019	13.04.2018	13.04.2018
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	15.04.2019	15.04.2019	01.06.2018	01.06.2018
Спосіб виплати дивідендів	безпосередньо акціонерам	не має	безпосередньо акціонерам	не має
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	<p>Згідно закону "Про акціонерні товариства" чистий прибуток ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" отриманий за 2018 рік в сумі 26282000 грн розподілений в розмірі 30% на користь власників через виплату дивідендів в сумі 7884600 грн.</p> <p>Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 15 квітня 2019 року.</p> <p>Розмір дивідендів, що підлягають виплаті відповідно до рішення загальних зборів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" від 29.03.2019 року (Протокол № 1/2019 від 08.04.2018 р.) - 7884600грн.</p> <p>Виплата безпосередньо акціонерам ПАТ < Гайворонський спецкар'єр> в повному обсязі.</p> <p>Рішенням наглядової ради виплату планується розпочати 18 квітня 2019 року.</p> <p>Виплата дивідендів буде проводитись з 18.04.2019 року по 18.11.2019 року при особистому зверненні акціонера або за довіреністю.</p>			

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)	Орендовані основні засоби (тис. грн)	Основні засоби, усього (тис. грн)
-------------------------------	----------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------

	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	11 271	12 004	0	0	11 271	12 004
машини та обладнання	35 227	41 932	0	0	35 227	41 932
транспортні засоби	17 291	18 846	0	0	17 291	18 846
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	717	870	0	0	717	870
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	64 506	73 652	0	0	64 506	73 652
Опис	<p>Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2018 року була визначена в сумі 35364 тис. грн., собівартість придбання - 88097 тис. грн., амортизація - 52733 тис. грн., вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2017 року була визначена в сумі 17293 тис. грн., собівартість придбання - 65184 тис. грн., амортизація - 47891 тис. грн.</p> <p>За станом на 31 грудня 2018 року витрати з придбання основних засобів становлять - 4305 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2018 року Компанія придбала основні засоби:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Машини та обладнання - 3416 тис. грн. - Транспортні засоби - 707 тис. грн. - Інструменти, прилади, інвентар - 55 тис. грн. - Інші необоротні активи - 127 тис. грн. <p>Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2018 році, становить - 4305 тис. грн.</p> <p>За період 2018 року Компанія виготовила основні засоби в сумі - 5243 тис. грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Машини та обладнання - 3658 тис. грн. - Транспортні засоби - 848 тис. грн. - Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 733 тис. грн. - Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 тис. грн. <p>Вибуття інших основних засобів - в 2018 році в сумі - 17 тис. грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	138 844	119 902
Статутний капітал (тис.грн)	300	300
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	300	300
Опис	За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість вітчизняних та іноземних покупців в сумі 3104 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані	

	<p>товари, надані послуги, а за 2017 р. - 1683 тис. грн. Дебіторська заборгованість збільшилась на 1421 тис. грн. Стаття складає 2 відсотки від валюти балансу і не є суттєвою для розкриття в розрізі контрагентів.</p> <p>Передоплати за підписку на газети, журнали визнані в сумі 12 тис. грн., за 2017 рік - 12 тис. грн.</p> <p>Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає за 2018 рік - 4257 тис. грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - інші розрахунки - 4257 тис. грн. <p>Стаття складає 3 відсотки валюти балансу і не потребує детального розкриття в розрізі контрагентів.</p> <p>Інша поточна дебіторська заборгованість за 2017 рік становила - 1877 тис. грн.</p> <p>Компанія визнає за станом на 31 грудня 2018 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 49861 тис. грн.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в національній валюті - 21373 тис. грн.; - в іноземній валюті в сумі - 28488 тис. грн. <p>За станом на 31 грудня 2018 року грошові кошти Компанії в сумі 49861 тис. грн. зосереджені таким чином:</p> <ul style="list-style-type: none"> - на поточному рахунку в банку - 28628 тис. грн.; - на інших рахунках в банку - 21228 тис. грн.; - в касі - 5 тис. грн. <p>За станом на 31 грудня 2018 року на інших рахунках Компанії зосереджені у тому числі депозитні вклади в сумі 21178 тис. грн. :</p>
Висновок	<p>За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 885 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.</p> <p>За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 1974 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.</p>

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними	X	0	X	X

паперами) (за кожним видом):				
0	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	30.12.1899	0	X	30.12.1899
Податкові зобов'язання	X	2 686	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	7 793	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	10 479	X	X
Опис	<p>Умови господарської діяльності</p> <p>На економічну діяльність та доходи Компанії в певній мірі впливають політичні, фінансові, адміністративні зміни, зміни чинного законодавства, що проходять в Україні. Враховуючи те, що галузь є чутливою до метеорологічних явищ (погодних умов), слід виходити також із значного впливу різного роду ризиків фізичних втрат. Характер подій та явищ, які пов'язані з цими ризиками, можливість їх виникнення, а також їх вплив на діяльність і прибутковість Компанії в майбутньому передбачити неможливо.</p> <p>Податкова система</p> <p>В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення нечіткі. Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих проблем. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвинутою податковою системою.</p> <p>Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом невизначеного періоду часу. Проте, на практиці ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченні трьох років.</p> <p>Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала та сплатила всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.</p> <p>Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності Компанії чинному податковому законодавству та не застосують</p>			

штрафні санкції.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами та претензіями.

За оцінкою Компанії існує ймовірність задоволення позовів податкових органів, але така ймовірність не є високою. Відповідно, у цій фінансовій звітності не було нараховано жодного забезпечення будь-яких зобов'язань.

Страхування

Витрати Компанії на страхування незначні і включають до себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України.

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Щебінь гранітни	582,4	103999	100	518,2	92568	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
7	Амортизація	7,4
3	Матеріали	13,4
4	Електроенергія	10,5
2	Паливні матеріали	15,1
1	Заробітна плата	33,2
6	Єдиний соціальний внесок	6,6
5	Вибухові матеріали	10,5

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	40079008
Місцезнаходження	25006, Україна, Кіровоградська обл., Кіровоградський р-н, м.Кіровоград, Ушакова 1А к.511
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4651
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	0522274285
Факс	0522274285
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	ТОВ "Аудиторська фірма "Аналітик-Аудит" щорічно проводить аудит фінансової звітності ПАТ "Гайворонський спецар'єр".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Дельта"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	35158559
Місцезнаходження	18000, Україна, Черкаська обл., Черкаський р-н, м.Черкаси, Байди Вишневецького 37 оф.402
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 2632599
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	0472330941
Факс	0472330942

Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	ТОВ "ФК "Дельта" надає акціонерам ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" повний спектр послуг з торгівлі цінними паперами на фондовому ринку України.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Київський р-н, м.Київ, Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	А01 №795373
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.05.1999
Міжміський код та телефон	0445910400
Факс	0445910400
Вид діяльності	Депозитарна діяльність
Опис	Національний депозитарій надає реєстри акціонерів.

XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість

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

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	13.04.2018	Загальні збори акціонерів ПАТ "Гайворонський спецкар'єр"	119 000	119 902	99,3	Ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 50% і більше відсотків вартості активів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський	16.04.2018	http://www.gsk.co.ua

						<p>спеціалізований кар`єр" за даними останньої річної фінансової звітності, договорів поставки щєбєневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підряду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 119000 тис.грн. Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів з одним контрагентом на суму не більше ніж 119000 тис.грн.</p>		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

Опис:

Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

1. Датою вчинення дії вважається 13.04.2018 року (Протокол № 1/2018 від 13.04.2018 р.)
2. Найменування уповноваженого органу, що прийняв - Річні Загальні збори акціонерів ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".
3. Відомості, щодо правочинів, із зазначенням, зокрема їх характеру - ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, перевищує 50% і більше відсотків вартості активів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за даними останньої річної фінансової звітності, договорів поставки щєбєневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підряду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 119000 тис.грн.

Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів з одним контрагентом на суму не більше ніж 119000 тис.грн..

4. Характер таких правочинів - правочини фінансово-господарського характеру відповідно до Статуту ПАТ " Гайворонський спецкар'єр".

5. Гранична сукупність вартість правочинів- 119000 тис.грн.

6. Вартість активів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за даними останньої річної фінансової звітності- 119902 тис.грн.

7. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" за даними останньої річної фінансової звітності- 99%.

8. Загальна кількість акцій-6000000 шт.

9. Загальна кількість голосуючих акцій- 5774483 шт.

10. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах- 5770078 шт.

11. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення-5770078 шт.

12. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення- 0 шт.

Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом не більше як одного року (з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року), а саме: договорів поставки щебеневої продукції, договорів про надання послуг, договорів підряду, договорів про спільну діяльність. Гранична вартість правочинів не повинна перевищувати 119000 тис. грн.

Уповноважити виконавчий орган товариства, протягом одного року з дати прийняття даного рішення Зборами від 13.04.2018 року, визначати умови правочинів, приймати усі рішення щодо укладання та підписання вище зазначених значних правочинів.

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр"	за ЄДРПОУ	20657268
Територія	Кіровоградська область, м.Гайворон	за КОАТУУ	3521110100
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Добування піску, гравію, глини і каоліну	за КВЕД	08.12

Середня кількість працівників: 155

Адреса, телефон: 26300 місто Гайворон, Кар'єрський 2, 0525421332

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 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	2	2
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	(2)	(2)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	17 293	35 364
первісна вартість	1011	65 184	88 097
знос	1012	(47 891)	(52 733)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	30 557	30 207
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	2 343	2 225
Усього за розділом I	1095	50 195	67 798

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	17 322	23 406
Виробничі запаси	1101	7 529	7 787
Незавершене виробництво	1102	11	4
Готова продукція	1103	9 729	15 563
Товари	1104	53	52
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрашування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 683	3 104
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	12	12
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 877	4 257
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	61 269	49 861
Готівка	1166	5	5
Рахунки в банках	1167	61 264	49 856
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1 974	885
Усього за розділом II	1195	84 137	81 525
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	134 332	149 323

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	300	300
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	1 232	1 232
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	118 370	137 312
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	119 902	138 844

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	211	1 258
розрахунками з бюджетом	1620	3 858	2 686
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 565	1 889
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	536	816
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	9 825	5 719
Усього за розділом III	1695	14 430	10 479
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	134 332	149 323

Примітки: Бухгалтерський баланс, як один з основних елементів методу бухгалтерського обліку і найважливіша форма фінансової звітності (форма 1) відображає стан майна підприємства в цілому по активах і обсяги вкладеного у це майно власного й залученого капіталу по пасивах. Метою складання балансу є представлення користувачам повної, правдивої і неупередженої інформації про фінансовий стан підприємства на звітну дату.

На основі балансу визначається фінансове положення підприємства на визначену дату. Саме на основі балансу робляться загальні висновки про фінансово-господарський стан діяльності підприємства і його фінансовому стані.

Керівник

Шабанов Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Волошин Галина Володимирівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Гайворонський спеціалізований кар'єр"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2019

20657268

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

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	123 664	112 798
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(51 205)	(44 141)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	72 459	68 657
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(9 284)	(6 524)
Витрати на збут	2150	(32 181)	(34 303)
Інші операційні витрати	2180	(0)	(0)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	30 994	27 830
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	3 283	2 690

Інші доходи	2240	254	1 146
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(2)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2 156)	(1 461)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	32 375	30 203
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-6 093	-5 538
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	26 282	24 665
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	26 282	24 665

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	26 474	21 793
Витрати на оплату праці	2505	23 732	17 319
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 754	3 640
Амортизація	2515	5 228	4 507
Інші операційні витрати	2520	62 854	55 135
Разом	2550	123 042	102 394

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6 000 000	6 000 000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6 000 000	6 000 000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	4,380330	4,110830

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	4,380330	4,110830
Дивіденди на одну просту акцію	2650	1,22	1,11

Примітки: Відповідно до НП(С)БО 1 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - це звіт про доходи, витрати й фінансові результати та сукупний дохід. А саме елементами Звіту про фінансові результати є доходи, витрати, прибутки (збитки), які формуються у статтях певних його розділів.

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (надалі Звіт про фінансові результати) складається з титульної частини й чотирьох розділів:

1. Фінансові результати.
2. Сукупний дохід.
3. Елементи операційних витрат.
4. Розрахунок показників прибутковості акцій.

Статті першого розділу Звіту про фінансові результати дають можливість визначити прибутки (збитки) від діяльності підприємства, а також у тому числі від операційної й іншої діяльності, що включає фінансову й інвестиційну діяльність. Така класифікація доходів і видатків має важливе значення для оцінки діяльності підприємства.

Якісний склад показників цього розділу складається з доходів і (окремо) видатків основної й іншої операційної діяльності. Видатки операційної діяльності наведені за їхньою функціональною класифікацією, тобто розділені за такими функціями, як виробництво, управління і збут. Тому в собівартість реалізації включаються лише під час:

реалізації продукції - виробнича собівартість реалізованої продукції;

реалізації послуг - виробнича собівартість наданих послуг;

реалізації товарів - витрати на їхнє придбання, транспортування й передпродажну підготовку.

Інші витрати включаються до складу інших операційних, адміністративних витрат та витрат на збут. Всі вони є витратами того звітного періоду, у якому виникли.

Другий розділ Звіту про фінансові результати наводить інформацію про інший сукупний дохід та розраховується сукупний дохід підприємства, отриманий у звітному періоді.

Третій розділ цього Звіту - елементи операційних витрат - дає можливість проведенню аналізу структури витрат на виробництво, управління, збут та інші операційні витрати за економічними елементами і використовується для складання Звіту про рух грошових коштів (при корегуванні суми нерозподіленого прибутку на негрошові статті, зокрема на суму амортизації).

Четвертий розділ Звіту про фінансові результати - розрахунок показників прибутковості акцій - стосується лише акціонерних товариств, прості акції яких відкрито продаються й купуються на фондових біржах, у тому числі й таких товариств, які перебувають у процесі випуску зазначених акцій.

Метою складання Звіту про фінансові результати є надання користувачам повної, правдивої та неупередженої інформації про доходи, витрати, прибутки і збитки та сукупний дохід від діяльності підприємства за звітний період. Звіт складається у тисячах гривень без десяткових знаків, окрім розділу ІУ, грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками.

Керівник

Шабанов Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Волошин Галина Володимирівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Гайворонський спеціалізований кар'єр"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

20657268

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	141 064	135 949
Повернення податків і зборів	3005	0	68
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	68
Цільового фінансування	3010	241	203
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	179	259
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	496	340
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(97 461)	(78 642)
Праці	3105	(18 401)	(12 899)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 617)	(4 048)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 245)	(16 777)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(5 769)	(4 055)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 324)	(8 034)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 152)	(4 688)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(592)	(397)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 463)	(1 158)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	201	22 898
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	180	309
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3 067	2 690
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	2 000
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(4 305)	(1 901)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(75)	(2 000)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(3 263)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 396	1 098
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(6 791)	(6 189)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6 791	-6 189
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-10 986	17 807
Залишок коштів на початок року	3405	61 269	42 568
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-422	894
Залишок коштів на кінець року	3415	49 861	61 269

Примітки: Звіт про рух грошових коштів складається з метою подати користувачам фінансової звітності повну, правдиву та неупереджену інформацію про зміни, що відбулися в грошових коштах підприємства та їх еквівалентах за звітний період.

Необхідність звіту про рух грошових коштів зумовлена тим, що користувачі звітності повинні мати інформацію не лише про зміни в складі майна підприємства і джерел його формування, доходах і витратах, а й про грошові надходження та виплати, які здійснювалися протягом звітного періоду. Отже, метою складання звіту про рух грошових коштів є надання користувачам фінансової звітності повної, правдивої та неупередженої інформації про зміни, що відбулися у грошових коштах підприємства та їх еквівалентах за звітний період. Фінансові аналітики, співробітники фінансових та контролінгових служб підприємств повинні вміти читати відповідні форми звітності з тим, щоб робити правильні висновки про нинішній та потенційний фінансовий стан підприємства. На основі інформації, яка міститься у звіті, можна дійти висновків про:

чистий рух грошових коштів (Cash-flow) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності;
суми надходжень і видатків, що виникають у результаті цих видів діяльності;
величину інвестиційних вкладень підприємства у звітному періоді та рівень їх фінансування за рахунок внутрішніх фінансових джерел;
обсяг фінансових ресурсів, які підприємство залучило із зовнішніх джерел;
зміну ліквідних засобів протягом звітного періоду.

"Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2018 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7. Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

У "Звіті про рух грошових коштів" подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Підприємства своєю діяльністю генерувати приток грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства - операційної, інвестиційної та фінансової.

По Компанії за 2018 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисті надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходжень грошових коштів над сумою видатків складає 201 тис. грн., за 2017 рік чисті надходження визначені були в сумі - 22898 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - чисті видатки грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2018 р. складає - 4396 тис. грн., за 2017 рік були визначені чисті надходження в сумі - 1098 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2018 р. складає - 6791 тис. грн., за 2017 рік були визначені чисті видатки в сумі - 6189 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року з урахуванням впливу зміни валютних курсів на залишок коштів становить 49861 тис. грн., за станом на 31 грудня 2017 року становив - 61269 тис. грн.

Керівник

Шабанов Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Волошин Галина Володимирівна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	18 942	0	0	18 942
Залишок на кінець року	4300	300	0	0	1 232	137 312	0	0	138 844

Примітки: Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Акціонерний капітал на 31 грудня 2018 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2017 року визнавала в сумі - 300 тис. грн. і відображає у "Звіті про власний капітал" статутний капітал на початок року та на кінець року без змін.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2018 року це статутний капітал товариства, що становить 300000,00 грн. і поділено на 6000000 простих іменних акцій вартістю 0,05 грн. кожна.

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 6000000 простих іменних акцій на загальну суму 300000,00 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2017 рік - 1232 тис. грн. Згідно Рішення загальних зборів акціонерів Компанії (Протокол № 01/2018 від 13 квітня 2018 року) чистий прибуток за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році згідно фінансової звітності в сумі 24665 тис. грн. затверджено. Частина від чистого прибутку, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, направлено на виплату дивідендів. Частина від чистого прибутку, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, направлено на поповнення резервного капіталу. Компанія за 2018 рік обліковує відрахування до резервного капіталу на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). У "Звіті про власний капітал" за 2018 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 7340 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2018 року визнає прибуток в сумі - 137312 тис. грн. За станом на 31 грудня 2017 року компанія визнавала прибуток в сумі - 118370 тис. грн. Чистий прибуток за 2018 рік Компанія визначає в сумі 26282 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2018 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2018 року становить 138844 тис. грн., за станом на 31 грудня 2017 року становив - 119902 тис. грн. Власний капітал зріс у порівнянні з 2017 роком на 18942 тис. грн.

Керівник

Шабанов Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Волошин Галина Володимирівна

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

Примітки до фінансової звітності ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за станом на 31 грудня 2018 року:

1. Інформація про Компанію.
2. Найбільш суттєві положення облікової політики.
3. Прийняття нових та переглянуті стандарти.
4. Джерела невизначеності оцінки.
5. Здатність продовжувати діяльність безперервно.
6. Основні засоби і нематеріальні активи.
7. Запаси.
8. Фінансові інструменти.
9. Власний капітал.
10. Рух грошових коштів.
11. Дохід.
12. Податок на прибуток.
13. Прибуток на акцію.
14. Виплати працівникам.
15. Зв'язані сторони.
16. Умовні активи і зобов'язання.
17. Управління фінансовими ризиками.
18. Управління капіталом.
19. Події після звітної дати.

1. Інформація про Компанію.

Найменування Компанії - ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар`єр";

Код ЄДРПОУ - 20657268;

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство;

Компанія розташована за адресою: 28300, Кіровоградська область, Гайворонський район, м. Гайворон, провулок Кар`єрський, будинок 2.

Дата державної реєстрації - 13 червня 1996 року, зареєстровано Гайворонською державною адміністрацією Кіровоградської області.

Власниками Компанії є акціонери, фізичні особи, що утримують 6000000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,05 грн., кожна, а саме:

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**	Кількість акцій (штук)	Від	загальної	
			кількості акцій (у відсотках)	кількості за видами акцій
			прості іменні	привілейовані іменні
Зубарєв Олег Олексійович	1800000	30	1800000	0
Бахмач Євгеній Степанович	2632207	43.8701	2632207	0
Зубарєва Катерина Олегівна	432294	7.209	432294	0
Зубарєва Олена Олегівна	476628	7.9438	476628	0
Шабанов Сергій Вікторович	417472	6.957866	417472	0
Усього	5329641	95.981	5329641	0

Основною метою ПАТ "Гайворонський спеціалізований кар`єр" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в наданих послугах шляхом здійснення виробничо-господарської діяльності.

Основними видом діяльності Компанії є добування піску, гравію, глини і каоліну.

Основним ринком для реалізації продукції Компанії є Україна, Молдова.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості виробленої продукції.

Операційне середовище

В Україні відбуваються політичні та економічні зміни, що впливали, і в майбутньому впливатимуть на діяльність суб'єктів господарської діяльності, що функціонують у цих умовах. Зважаючи на це, операційна діяльність в Україні супроводжується ризиками, нехарактерними для економік багатьох інших держав.

За рахунок повільного впровадження низки реформ, слабкого рівня захисту прав власності, військового конфлікту на території Східної України економіка в Україні залишається на досить низькому рівні, хоча певне покращення вже спостерігається.

Керівництво підприємства прикладає максимум зусиль, щоб покращити діяльність в умовах, що склалися.

2. Найбільш суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

При підготовці та поданні інформації Компанія керується Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами та доповненнями), НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом МФУ № 73 07.02.2013 року, МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Компанія намагається забезпечити, щоб фінансова звітність Компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію.

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

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- Звіт про сукупний дохід за період (складений за методом "функції витрат").
- Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Звіт про рух грошових коштів за період (складений за "прямим методом").
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Компанія подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності.

Компанія складає фінансову звітність на основі безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та подає два звіти про фінансовий стан, по два з усіх інших звітів та відповідні примітки.

У випадку, якщо будуть відбуватися зміни у представленні або класифікації статей у фінансовій звітності, Компанія здійснює декласифікацію порівняльних сум, за виключенням випадків, коли це неможливо, розкриє інформацію по даному випадку.

Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії є українська гривня.

Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.

Звіт про фінансовий стан Компанії включає статті, що подають такі суми:

- Основні засоби;

- Інвестиційна нерухомість;
- Нематеріальні активи;
- Фінансові активи;
- Інвестиції, обліковані із застосуванням методу участі в капіталі;
- Біологічні активи;
- Запаси;
- Торговельна та інша дебіторська заборгованість;
- Передоплати;
- Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток;
- Грошові кошти та їх еквіваленти;
- Загальна сума активів, класифікованих, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Торговельна та інша кредиторська заборгованість;
- Аванси отримані;
- Забезпечення;
- Процентні кредити за запозичення;
- Фінансові зобов'язання;
- Зобов'язання з виплат працівникам;
- Зобов'язання та активи, щодо поточного податку, як визначено в МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
- Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Зобов'язання, включені у ліквідаційні групи, класифіковані як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Неконтрольовані частки, представлені у власному капіталі;
- Випущений капітал і резерви, що відносяться до власників материнського підприємства.

Компанія подає усі статті доходу та витрат, визнані за період, у звіті про сукупні доходи.

Звіт про сукупні доходи Компанії повинен включати рядки, які подають такі суми за період:

- Дохід;
- Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
- Фінансові витрати;
- Частку прибутку або збитку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Якщо фінансовий актив перекласифікований так, що він оцінюється за справедливою вартістю, будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок різниці між попередньою балансовою вартістю та його справедливою вартістю на дату перекласифікації (як визначено в МСФЗ 9);
- Податкові витрати;
- Одна сума, що складається з підсумку прибутку або збитку від припинених видів діяльності після сплати податків та прибутку або збитку після сплати податків, визнаного після оцінки до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або після вибуття активів чи вибуття ліквідаційної групи, що становить припинену діяльність;
- Прибуток або збиток;
- Кожний компонент іншого сукупного прибутку, класифікований за своїм характером;
- Частку іншого сукупного прибутку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Загальний сукупний прибуток.

Компанія розкриває у Звіті про сукупні доходи такі статті :

- прибуток або збиток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників

материнської Компанії;

- загальний сукупний прибуток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;
- операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Компанії, надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей.

У Примітках до фінансової звітності Компанія розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;
- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;
- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

Примітки містять інформацію на додаток до поданої у звіті про фінансовий стан, звіті про сукупні доходи, звіті про зміни у власному капіталі та звіті про рух грошових коштів. Примітки надають описові пояснення та детальніший аналіз статей, поданих у фінансових звітах.

Компанія застосовує МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Вона подає проміжну фінансову звітність за перший квартал поточного фінансового року, за півріччя поточного фінансового року та за дев'ять місяців поточного фінансового року.

Мінімальний зміст проміжного фінансового звіту визначається Компанією у відповідності до МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність" і становить:

- стислий звіт про фінансовий стан;
- стислий звіт про сукупні доходи;
- стислий звіт про зміни у власному капіталі;
- стислий звіт про рух грошових коштів;
- деякі пояснювальні примітки.

Головною метою подання проміжної фінансової звітності є забезпечення відображення всієї інформації, доречної для розуміння фінансового стану Компанії та результатів її діяльності протягом проміжного періоду.

Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів

б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів

- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає за 2018 рік один операційний сегмент - добування піску та гравію.

Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом якщо є ймовірність майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, котрі надійдуть до Компанії та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 6000,00 грн.

Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

На основні засоби Компанія нараховує амортизацію, систематично розподіляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів. Знос розраховується як зменшення вартості активів до їх залишкової вартості протягом усього очікуваного строку корисного використання.

Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строки корисної експлуатації
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі, споруди,	20
передавальні пристрої	15
група 4 - машини та обладнання	10
з них:	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж,	2

телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 грн.		
-----+-----		
група 5 - транспортні засоби	5	
-----+-----		
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4	
-----+-----		
група 7 - тварини	6	
-----+-----		
група 8 - багаторічні насадження	10	
-----+-----		
група 9 - інші основні засоби	12	
-----+-----		
група 10 - бібліотечні фонди	3	
-----+-----		
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5	
-----+-----		
група 13 - природні ресурси	-	
-----+-----		
група 14 - інвентарна тара	6	
-----+-----		
група 15 - предмети прокату	5	
-----+-----		
група 16 - довгострокові біологічні активи	7	
-----+-----		
група 17 - капітальне будівництво	-	
-----+-----		
група 18 - придбання основних засобів	-	!
-----+-----		
! група 19 - виготовлення основних засобів	!	!
-----+-----		

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно. Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.

Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення. Певна частина витрат на ремонт капіталізується, а витрати на поточний ремонт відносяться до витрат періоду їх понесення.

Ремонт та технічне обслуговування основного засобу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію. Проте амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва.

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигод від його подальшого використання або вибуття.

Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Дооцінка основного засобу прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Компанія визнає нематеріальним активом - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Компанія визнає нематеріальний актив, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи придбані або створені Компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Після первісного визнання, Компанія оцінює нематеріальний актив за моделлю "собівартості", це модель, коли нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суми нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, Компанія розподіляє на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Підприємство застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації Підприємство приймає за нуль.

Компанія встановлює такі групи нематеріальних активів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строк корисної експлуатації
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне	відповідно до правовстановлюючого документа

середовище);		
-----+-----		
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа	
-----+-----		
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа	
-----+-----		
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років	
-----+-----		
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки	
-----+-----		
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв	відповідно до правовстановлюючого документа	
-----+-----		
група 7 - придбання		

нематеріальних активів	-
------------------------	---

Інвентаризація нематеріальних активів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

Інвестиційна нерухомість.

Компанія визнає інвестиційною нерухомістю таку нерухомість, що утримується з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей у відповідності до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість".

Компанія визнає таку, належну їй інвестиційну нерухомість:

- будівлі, які є власністю Компанії та надані в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду.

Компанія обирає своєю обліковою політикою, щодо інвестиційної нерухомості, модель "собівартості" і обліковує інвестиційну нерухомість за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності у відповідності до аналогічних об'єктів основних засобів.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використанням на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистим надходженням від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси".

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- виробничі допоміжні матеріали;
- матеріали;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари.

Товариство визначає собівартість запасів за формулою "перше надходження - перший видаток" (ФІФО). Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані або вироблені першими, продаються першими, а отже, одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбаними, або виробленими останніми.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата.

У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової

звітності.

Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Компанії у валюту подання фінансової звітності Компанія керується МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів".

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Компанією у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування .

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти , перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" .

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною у контрактних взаємовідносинах, щодо певного інструменту. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю.

Витрати на здійснення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску фінансових активів та фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів та фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю із відображенням переоцінки через прибуток або збиток) додаються до або вираховуються із справедливої вартості фінансових активів або фінансових зобов'язань, відповідно, на момент первісного визнання. Витрати на здійснення операцій, які безпосередньо стосуються придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю, із відображенням переоцінки через прибуток або збиток, визнаються негайно у складі звіту про сукупні доходи.

Фінансові активи

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умови, які є потенційно сприятливими;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкту господарювання.

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожен звітну дату. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що у результаті однієї або більше подій, які відбулися після первісного визнання фінансового активу, очікуваний майбутній рух грошових коштів від цієї інвестиції зазнав негативного впливу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму збитку від знецінення безпосередньо для всіх фінансових активів, за винятком торгової та іншої дебіторської заборгованості, для якої балансова вартість зменшується через використання резерву сумнівних боргів. У тих випадках, коли торгова дебіторська заборгованість вважається безнадійною, вона

списується за рахунок резерву сумнівних боргів. Подальше відшкодування раніше списаних сум визнається доходом. Зміна балансової вартості резерву сумнівних боргів визнається у складі прибутку або збитку.

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу, або ж коли передається фінансовий актив і всі істотні ризики й вигоди, пов'язані з володінням активом, і продовжує контролювати переданий актив, тоді визнається своя частка в цьому активі та пов'язане з ним зобов'язання на суму, яку йому можливо, потрібно буде заплатити.

Якщо компанія зберігає усі істотні ризики і вигоди, пов'язані із володінням переданим фінансовим активом, воно продовжує визнавати цей фінансовий актив.

Фінансові зобов'язання

Фінансовий інструмент є фінансовим зобов'язанням, якщо існує контрактне зобов'язання суб'єкта господарювання або сплатити кошти або інші фінансові інструменти утримувачу фінансових інструментів, або обміняти інші фінансові інструменти із утримувачем за умов потенційних несприятливих умов для суб'єкта, що випускає фінансові інструменти.

Фінансові зобов'язання підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість, кредити і позики та інші поточні зобов'язання.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване або строк його дії минув. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, то така заміна або зміни обліковуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається у звіті про сукупний дохід.

Класифікація поточна та непоточна.

Операційний цикл Компанії дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" Компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

Витратами на позики Компанія вважає витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів.

Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія визнає :

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .

Компанія проводить такі виплати працівникам:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
- виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити.

Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Витрати, що стосуються забезпечення, відображаються у прибутках і збитках за вирахуванням відшкодування.

Компанія використовує забезпечення лише для тих видатків, для яких це забезпечення створено.

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією .

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання , які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є мало ймовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Оренда.

Компанія застосовує МСБО 17 "Оренда" проводячи операції, що передбачають угоди, згідно з якими орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу. Компанія класифікує операції з оренди як операційну оренду та фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Платежі за операційну оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди.

Облік, визнання та розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСБО 17 "Оренда".

Доходи і витрати.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу. Компанія обліковує договір з клієнтом тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- сторони договору схвалили договір (письмово, усно чи у відповідності з іншою звичною практикою ведення бізнесу) і готові виконувати свої зобов'язання;
- Компанія може визначити права кожної сторони відносно товарів або послуг, які будуть передаватися;
- Компанія може визначити умови оплати за товари або послуги, які будуть передаватися;
- договір має комерційну сутність (тобто очікується, що ризик, час або сума майбутніх грошових потоків Компанії зміняться внаслідок договору); та
- цілком імовірно, що Компанія отримає компенсацію, на яку воно матиме право в обмін на товари або послуги, які будуть передані клієнту.

Модифікація договору - це зміна обсягу або ціни (чи обох) договору, затверджена сторонами договору. Модифікація договору існує, коли сторони договору затвердили модифікацію, яка або створює нові, або змінює існуючі юридично обов'язкові права та обов'язки сторін договору.

На момент укладення договору Компанія оцінює товари або послуги, обіцяні в договорі з клієнтом, та визначає як зобов'язання щодо виконання кожену обіцянку:

- передати клієнтові або товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими;
- або серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Щоб визначити ціну операції, Компанія розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції - це сума компенсації, яку Компанія очікує отримати право в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання здійснюється для того, щоб Компанія розподілила ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання (або відокремлений товар або послугу) у сумі, яка відображає суму компенсації, на яку воно сподівається отримати право в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг клієнтові. Для досягнення поставленої мети розподілу ціни операції Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу.

Виручка визнається Компанією в момент, коли кожне зобов'язання за договором виконано. Компанія може визнавати виручку протягом певного періоду або миттєво. Виручка визнається миттєво, крім випадків, коли одночасно виконуються такі умови:

- клієнт отримує і споживає вигоди від результатів роботи виконавця відповідно до виконаних робіт;
- результати роботи виконавця створюють або покращують актив, контрольований замовником;
- актив, створюваний в процесі виконання робіт, не може бути використаний виконавцем з іншою метою;
- виконавець має право на оплату виконаної на поточну дату частки робіт.

Витрати на виконання договору - якщо витрати, понесені при виконанні договору з клієнтом, не належать до сфери дії іншого Стандарту (наприклад, МСБО 2 "Запаси", МСБО 16 "Основні засоби" або МСБО 38 "Нематеріальні активи"), Підприємство визнає актив внаслідок витрат, понесених з метою виконання договору, тільки якщо ці витрати відповідають усім таким критеріям:

- витрати відносяться безпосередньо до договору або очікуваного договору, який Компанія може чітко окреслити (наприклад, витрати, пов'язані з послугами, що надаватимуться в рамках оновлення існуючого договору, або витрати на розробку активу, який буде переданий за конкретним договором, який наразі ще не затверджений);
- витрати генерують або покращують ресурси Компанії, які будуть використовуватися

при задоволення (або у процесі задоволення) зобов'язань щодо виконання у майбутньому; та

- очікується, що витрати будуть відшкодовані.

До витрат, пов'язаних безпосередньо з договором (або конкретним очікуваним договором), належать:

- прямі трудові витрати (наприклад, заробітна плата працівників, які надають обіцяні послуги безпосередньо клієнту);

- прямі витрати на матеріали (наприклад, сировина та матеріали, що використовуються у наданні обіцяних послуг клієнту);

- розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних з договором або з діяльністю за договором (наприклад, витрати на здійснення управління договором та контролю за його виконанням,

- страхування та амортизацію інструментів і обладнання, що використовуються при виконанні договору);

- витрати, які, відповідно до договору, явно оплачує клієнт; та

- інші витрати, понесені тільки тому, що суб'єкт господарювання уклали договір (наприклад, платежі субпідрядникам)

Компанія визнає як витрати у момент їх виникнення:

- загальні та адміністративні витрати (якщо ці витрати не є такими, що їх явно оплачує клієнт відповідно до договору);

- вартість відходів, праці або інших ресурсів для виконання договору, які не були відображені в ціні договору;

- витрати, що відносяться до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання) в договорі (тобто витрати, які відносяться до минулої діяльності); і

- витрати, щодо яких Компанія не може відокремити, чи відносяться витрати до незадоволених зобов'язань щодо виконання, чи до задоволених зобов'язань щодо виконання (або частково задоволених зобов'язань щодо виконання).

Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;

- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії.

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Компанія оцінює поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередній періоди за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті на звітну дату.

Компанія визначає відстрочені податкові активи і зобов'язання на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню та перенесеними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що Компанія матиме оподатковуваний прибуток, проти

якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, на яких вони ґрунтуються, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду(події , які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Компанія стверджує, що не буде складати фінансової звітності на основі припущення безперервності, якщо події після звітного періоду свідчать про неприйнятність припущення безперервності.

Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Підприємство - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Підприємством ;
- інше, передбачене МСБО 24.

Суттєві облікові судження, оцінки й припущення

При складанні фінансової звітності згідно за МСФЗ керівництво використовувало професійні судження, допущення та розрахункові оцінки, які мають відношення до питань відображення активів і зобов'язань та розкриття інформації щодо умовних активів і зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Допущення, та зроблені на їх основі розрахункові оцінки, постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті та у всіх послідовних періодах , в яких відбулися вказані зміни.

В примітках до даної фінансової звітності і у поясненнях окремих її компонентів викладена інформація про основні сфери, які потребують оцінки невизначеності, та про найбільш важливі судження, сформовані в процесі використання положень облікової політики та здійснюючих значний вплив на суми, відображені у фінансовій звітності.

У цих примітках нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом поточного фінансового року. Оцінки та припущення Компанії ґрунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності.

Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення. Оцінки та припущення стосовно строків корисного використання активів, зменшення чи збільшення їх корисності.

3. Прийняття нових та переглянуті стандарти.

Починаючи з 1 січня 2018 року Компанією прийняті до застосування нові стандарти:

- МСФЗ 9 "Фінансові інструменти";

- МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

МСФЗ 9 застосовується ретроспективно з деякими виключеннями, але не вимагається виконання перерахунку за попередні періоди у відношенні класифікації та оцінки (включаючи зменшення корисності). У відповідності до МСФЗ 9, існує три категорії обліку боргових інструментів: за амортизованою вартістю, за справедливою вартістю через інший сукупний дохід і за справедливою вартістю через прибутки/збитки. Принципи оцінки кожної категорії є аналогічними до діючих вимог МСБО 39. Класифікація залежить від бізнес-моделі управління фінансовими активами та від того, чи включають контрактні потоки грошових коштів платежі за основною сумою заборгованості і проценти.

МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2018 року. Стандарт забезпечує єдину комплексну модель обліку виручки на основі п'ятиступінчастої моделі, яка може застосовуватися до всіх договорів з клієнтами, а саме: ідентифікувати договір з клієнтом; ідентифікувати виконання зобов'язань за договором; визначити ціну операції; розподілити ціну операції на зобов'язання виконавця за договором; визнавати виручку в момент (по мірі) виконання зобов'язання виконавця.

Підприємство почало застосовувати нові стандарти з 01 січня 2018 року.

Враховуючи специфіку фінансово-господарської діяльності Підприємства МСФЗ 9 та 15 не змінюють загальні принципи обліку, відповідно не проводились ретроспективні коригування та відсутні очікування значного впливу на фінансову звітність внаслідок застосування нових стандартів.

МСФЗ 16 "Оренда" застосовується до першої річної фінансової звітності за період, що починається з або після 1 січня 2019 року. Стандарт замінює облік операційної та фінансової оренди для орендарів, єдиною моделлю. На дату початку оренди визнається актив в формі права використання в сумі зобов'язання за майбутніми орендними платежами плюс первісні прямі витрати. В подальшому актив в формі права використання оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності (крім інвестиційної нерухомості або основних засобів, що обліковуються за переоціненою вартістю). Зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, виходячи із строку оренди, який включає періоди, у відношенні яких існує достатня впевненість в продовженні. Комбіновані договори оренди та надання послуг повинні розділятися на компоненти, при цьому актив в формі права використання та зобов'язання формуються лише виходячи з компонента оренди. Стандарт може застосовуватись повністю ретроспективно або без перерахунку інформації за порівняльний період з визнанням сумарного ефекту від первісного застосування стандарту як коригування вхідних залишків.

Нижче вказані поправки вводяться в дію з 01.01.2019 року зв'язку з прийняттям МСФЗ 16 "Оренда" : поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами", МСБО 2 "Запаси", МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", МСБО 38

"Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", МСБО 41 "Сільське господарство". МСФЗ 16 не застосовується і не впливає на фінансову звітність оскільки у Компанії відсутні договори оренди у розумінні МСФЗ 16.

КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток". Застосовується з 01.01.2019 року. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід ґрунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Зокрема, компанія повинна враховувати те, як по її очікуванням податкові органи будуть проводити перевірку податкового обліку і трактувань. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевірять всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки.

Компанії повинні враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів.

Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінки, в разі зміни фактів і обставин, на яких ґрунтувалося це судження або оцінки, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку.

Будь-які такі зміни повинні враховуватися в подальшому (перспективно) відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки".

У таких випадках компанії повинні застосовувати стандарт МСБО 10 "Події після звітного періоду", щоб визначити, чи є зміна, що відбулася після звітного періоду, коригуючою або нерегульованою подією. Компанія буде застосовувати дане тлумачення з початку обов'язкового застосування. Ефект впливу даного тлумачення на фінансову звітність Компанії несуттєвий.

МСБО 23 "Витрати на позики". Застосовується з 01.01.2019 року. 14. Тією мірою, в якій організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволена для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду. Компанія буде застосовувати МСБО з початку обов'язкового застосування. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо ефекту потенційного впливу МСБО 23 на фінансову звітність.

МСФЗ 17 "Страхові контракти". Застосовується з 01.01.2021 року. Відповідно до МСФЗ (IFRS) 17 необхідно застосовувати модель поточної оцінки, яка передбачає проведення переоцінки в кожному звітному періоді. Договори оцінюються з використанням таких елементів, як:

- о дисконтовані грошові потоки, зважені з урахуванням ймовірності;

- о коригування на очевидний ризик

- о і сервісна маржа за договором, яка представляє собою рівномірно визнаний в обліку незароблений прибуток за договором.

Стандарт дозволяє вибирати між визнанням змін в ставках дисконтування в звіті про прибутки і збитки або безпосередньо у складі іншого сукупного доходу.

Дозволяється використання спрощеного методу розподілу премії для зобов'язання за покриттям короткострокових договорів, що залишилося, які часто оформляють страхові організації, що не займаються страхуванням життя. Компанія не очікує застосування МСФЗ 17. Ефект впливу даного МСФЗ на фінансову звітність відсутній.

Концептуальні основи фінансової звітності. Застосовується з 01.01.2020 року. Введено

концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, що виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як "обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності". Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана скласти фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: 1. Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. 2. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливую вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін "звіт (и) про фінансові результати" для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки. Компанія буде застосовувати Концептуальні основи фінансової звітності з початку обов'язкового застосування.

Також нижче вказані Поправки вводяться в дію з 01.01.2019 р : Поправка до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства", до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", до МСБО 19 "Виплати працівникам", до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", до МСФЗ 11 "Спільна діяльність", до МСБО 12 "Податки на прибуток".

Керівництво Підприємства оцінює вплив від застосування нових (оновлених) стандартів, тлумачень та поправок для уточнення власної облікової політики та вказує на доцільність перегляду процедур, що використовуються для визначення фінансових активів та зобов'язань, визнання контрактних активів та зобов'язань.

4. Джерела невизначеності оцінки.

Деякі суми, включені до фінансової звітності, а також пов'язані з ними розкриття інформації вимагають від управлінського персоналу Компанії здійснення припущень відносно сум або умов, які не можуть бути точно відомі на дату підготовки звітності.

Управлінський персонал Компанії проводить оцінки на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися в майбутньому. Однак невизначеність цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються такі припущення та оцінки, в майбутньому.

Основні невизначеності:

- амортизація основних засобів, нематеріальних активів ґрунтується на здійснених управлінським персоналом оцінках майбутніх строків корисного використання цих активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, зміни ринкових умов та інших чинників, котрі важко передбачити. Подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань.

5. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Компанії складена на основі припущення про безперервність.

Компанія вважає що за станом на 31 грудня 2018 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

За рік, що закінчився, Компанія визнала прибуток в сумі - 26282 тис. грн. За попередній 2017 рік Компанія визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі - 24665 тис. грн.

Прибуток зріс у порівнянні з 2017 року на 1617 тис. грн.

Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2018 року визнані в сумі - 138844 тис. грн. і розраховані шляхом вирахування із суми поточних і непоточних активів Компанії суми поточних і непоточних зобов'язань Компанії. Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2017 року були визнані в сумі - 119902 тис. грн. Чисті активи Компанії збільшились у порівнянні з 2017 роком на 18942 тис. грн.

Для порівняння сума акціонерного капіталу за станом на 31 грудня 2018 року становить - 300 тис. грн. Таким чином, вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України № 435-IV від 16.01.2003р. (зі змінами та доповненнями) і є показником для Компанії вірогідності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

6. Основні засоби та нематеріальні активи.

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2018 року була визначена в сумі 35364 тис. грн., собівартість придбання - 88097 тис. грн., амортизація - 52733 тис. грн., вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2017 року була визначена в сумі 17293 тис. грн., собівартість придбання - 65184 тис. грн., амортизація - 47891 тис. грн., а саме:

Групи За 2018 рік За 2017 рік

Будівлі, споруди, передавальні пристрої 5249 5167

Машини та обладнання 9742 5305

Транспортні засоби 5685 5876

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 152 133

Інші необоротні активи засоби 91 134

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів 14445
678

За станом на 31 грудня 2018 року витрати з придбання основних засобів становлять - 4305 тис. грн., які придбані за власні грошові кошти. За період 2018 року Компанія придбала основні засоби:

- Машини та обладнання - 3416 тис. грн.
- Транспортні засоби - 707 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар - 55 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 127 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань, пов'язаних з придбанням основних засобів в 2018 році, становить - 4305 тис. грн.

За період 2018 року Компанія виготовила основні засоби в сумі - 5243 тис. грн.:

- Машини та обладнання - 3658 тис. грн.
- Транспортні засоби - 848 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 733 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 тис. грн.

Вибуття інших основних засобів - в 2018 році в сумі - 17 тис. грн.

За період 2017 року Компанія придбала основні засоби:

- Машини та обладнання - 666 тис. грн.

- Транспортні засоби - 1073 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар - 126 тис. грн.
- Інші необоротні активи - 36 тис. грн.

Сума контрактних зобов'язань по придбаним основним засобам в 2017 році складала 1901 тис. грн.

За період 2017 року Компанія виготовляла основні засоби:

- Машини та обладнання - 1980 тис. грн.
- Транспортні засоби - 1374 тис. грн.
- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 2325 тис. грн.

В 2017 році було вибуття основних засобів в зв'язку з продажем та ліквідацією.

За 2018 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 5228 тис. грн.

За 2017 рік Компанія нарахувала амортизації в сумі 4507 тис. грн.

Капітальне будівництво, придбання основних засобів, виготовлення основних засобів амортизації не підлягає.

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Компанія переглянула балансову вартість основних засобів на 31 грудня 2018 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що основні засоби зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування основних засобів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2018 року сума очікуваного відшкодування основних засобів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2018 року збиток від зменшення корисності основних засобів не визнається.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2017 року визнана в сумі - 2 тис. грн., у порівнянні з 2017 роком не змінилась.

Собівартість придбання - 4 тис. грн., накопичена амортизація - 2 тис. грн.

Нематеріальні активи Компанії згідно груп розподіляються:

- авторське право та суміжні з ним права - 2 тис. грн.

Протягом 2018, 2017 року вибуття нематеріальних активів не було.

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

Компанія переглянула балансову вартість нематеріальних активів на 31 грудня 2018 року з метою визначення, чи існують будь-які свідчення того, що нематеріальні активи зазнали збитку від зменшення корисності. Компанія здійснила оцінку суми очікуваного відшкодування нематеріальних активів з метою визначення збитку від зменшення корисності. Станом на 31 грудня 2018 року сума очікуваного відшкодування нематеріальних активів не є меншою за їх балансову вартість. Станом на 31 грудня 2018 року збиток від зменшення корисності нематеріальних активів не визнається.

7. Запаси.

За станом на 31 грудня 2018 року компанія визнає у складі поточних активів запаси в сумі 23406 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2017 року компанія визначала у складі поточних активів запаси в сумі 17322 тис. грн.

Запаси Компанії відображені у фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Запаси за чистою вартістю реалізації за станом на 31 грудня 2018 року не відображені

Компанія класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає на 31 грудня 2018 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 7787 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 4 тис. грн.;
- готова продукція - 15563 тис. грн.;
- товари - 52 тис. грн.

Компанія класифікувала запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначала на 31

грудня 2017 року такі класи запасів:

- виробничі запаси - 7529 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 11 тис. грн.;
- готова продукція - 9729 тис. грн.;
- товари - 53 тис. грн.

У відповідності до визначеної Товариством облікової політики, собівартість запасів визначається за методом ФІФО. Таким чином одиниці запасів, які залишилися за станом на 31 грудня 2018 року є такими, що придбані та вироблені останніми.

Компанія застосовує дану формулу до всіх запасів, що визнані в залишках на 31 грудня 2018 року.

Балансова вартість запасів, котрі реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. За 2018 рік Компанія визнає 28691 тис. грн. запасів, що визнані витратами періоду.

8. Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія за 2018 рік визнала фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

За станом на 31 грудня 2018 року компанія визнає такі непоточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає непоточним фінансовим активом Довгострокову дебіторську заборгованість в сумі 30207 тис. грн. - заборгованість по депозитним договорам з банками, які знаходяться в стані припинення (КБ "Дельта-Банк" -25606 тис. грн.; КБ ПАТ "Хрещатик" - 4601 тис. грн.). Доступ до даних активів обмежено, стаття ризикована, але Компанія сподівається на повернення даної заборгованості.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає непоточним фінансовим активом непоточні активи товариства по розробці кар'єру, які будуть визнані в подальших періодах в сумі 2225 тис. грн., а за 2017 рік - 2343 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість вітчизняних та іноземних покупців в сумі 3104 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги, а за 2017 р. - 1683 тис. грн. Дебіторська заборгованість збільшилась на 1421 тис. грн. Стаття складає 2 відсотки від валюти балансу і не є суттєвою для розкриття в розрізі контрагентів.

Передоплати за підписку на газети, журнали визнані в сумі 12 тис. грн., за 2017 рік - 12 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає за 2018 рік - 4257 тис. грн.:

- інші розрахунки - 4257 тис. грн.

Стаття складає 3 відсотки валюти балансу і не потребує детального розкриття в розрізі контрагентів.

Інша поточна дебіторська заборгованість за 2017 рік становила - 1877 тис. грн.

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2018 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 49861 тис. грн.:

- в національній валюті - 21373 тис. грн.;
- в іноземній валюті в сумі - 28488 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року грошові кошти Компанії в сумі 49861 тис. грн. зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 28628 тис. грн.;

- на інших рахунках в банку - 21228 тис. грн.;

- в касі - 5 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року на інших рахунках Компанії зосереджені у тому числі депозитні вклади в сумі 21178 тис. грн. :

Банківська

установа Валюта

вкладу Сума

вкладу Дата розміщення Номер договору

Креді Агріколь Банк ПАТ Гривня (980) 2000000,00 17.12.2018 2285309/KR00/001/T/4

Альфа Банк АТ Гривня (980)

Долар США(840) 4500000,00

10310,00
(285466,00) 28.12.2018

05.10.2018 20657268/1;20657268/2

MDD0000252101/003

Ощадбанк АТ Гривня (980)

Гривня (980)

Гривня (980)

Долар США(840)

Євро(978)

Євро(978)

10000000,00

1160000,00

2210000,00

5080,00
(140656,38)

4430,00
(140493,63)

23386,00
(741666,83) 01.11.2018

13.11.2018

05.12.2018

26.06.2018

26.06.2018

17.12.2018 16348-180720-153912/1

16348-180720-153912/7

16348-180720-153912/9

16348-171116-161356/3

16348-180626-140711

16348-180615-144711

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2017 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 61269 тис. грн.:

- в національній валюті - 34842 тис. грн.;
- в іноземній валюті в сумі - 26427 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2017 року грошові кошти Компанії зосереджені таким чином:

- на поточному рахунку в банку - 59808 тис. грн.;
- на інших рахунках в банку - 1456 тис. грн.;
- в касі - 5 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 885 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.

За станом на 31 грудня 2017 року Компанія визнає поточним фінансовим активом податкову заборгованість в сумі - 1974 тис. грн. , що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.

За станом на 31 грудня 2018 року компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням торговельну кредиторську заборгованість , як контрактне зобов'язання надавати грошові кошти за придбані товари, роботи, послуги в сумі - 1258 тис. грн. , а за 2017 рік становила - 211 тис. грн. Стаття складає менше відсотка від валюти балансу і не потребує детального розкриття в розрізі контрагентів.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2018 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 797 тис. грн.:

- по єдиному соціальному внеску - 221 тис. грн.;
- по податку з доходів фізичних осіб - 190 тис. грн.;
- по податку на додану вартість - 153 тис. грн.;
- по іншим податкам в сумі - 233 тис. грн.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2017 року поточну заборгованість по податкам та іншим платежам, крім податку на прибуток, в сумі 2293 тис. грн.:

- по єдиному соціальному внеску - 131 тис. грн.
- по іншим податкам в сумі - 2162 тис. грн.

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2018 року поточну заборгованість з податку на прибуток, в сумі - 1889 тис. грн., за 2017 рік - 1565 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі - 816 тис. грн., а за 2017 рік становила - 536 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням заборгованість за розрахунками з учасниками в сумі - 380 тис. грн., а за 2017 рік становила - 303 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2018 року визнає в сумі - 5339 тис. грн., а саме

- передоплати отримані в сумі - 4561 тис. грн.;
- податкова заборгованість в сумі - 738 тис. грн., що є складовою розрахунків з податку на додану вартість у відповідності до Податкового кодексу України.;
- інші зобов'язання - 40 тис. грн.

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2017 року визнавала в сумі - 9522 тис. грн.

9. Власний капітал

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Акціонерний капітал на 31 грудня 2018 року компанія визнає в сумі - 300 тис. грн. за станом на 31 грудня 2017 року визнавала в сумі - 300 тис. грн. і відображає у "Звіті про власний капітал" статутний капітал на початок року та на кінець року без змін.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2018 року це статутний капітал товариства, що становить 300000,00 грн. і поділено на 6000000 простих іменних акцій вартістю 0,05 грн. кожна.

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 6000000 простих іменних акцій на загальну суму 300000,00 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі - 1232 тис. грн., за 2017 рік - 1232 тис. грн. Згідно Рішення загальних зборів акціонерів Компанії (Протокол № 01/2018 від 13 квітня 2018 року) чистий прибуток за результатами діяльності ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році згідно фінансової звітності в сумі 24665 тис. грн. затверджено. Частина від чистого прибутку, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, направлено на виплату дивідендів. Частина від чистого прибутку, отриманого ПАТ "Гайворонський спецкар'єр" у 2017 році, направлено на поповнення резервного капіталу. Компанія за 2018 рік обліковує відрахування до резервного капіталу на одному з субрахунків "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). У "Звіті про власний капітал" за 2018 рік відображено розподіл прибутку - виплату власникам дивідендів у сумі - 7340 тис. грн.

Компанія за станом на 31 грудня 2018 року визнає прибуток в сумі - 137312 тис. грн. За станом на 31 грудня 2017 року компанія визнавала прибуток в сумі - 118370 тис. грн. Чистий прибуток за 2018 рік Компанія визначає в сумі 26282 тис. грн. і показує даний показник у "Звіті про власний капітал за 2018 рік".

Власний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2018 року становить 138844 тис. грн., за станом на 31 грудня 2017 року становив - 119902 тис. грн. Власний капітал зріс у порівнянні з 2017 роком на 18942 тис. грн.

10. Рух грошових коштів.

"Звіт про рух грошових коштів" за результатами 2018 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

Під час заповнення розділів форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

У "Звіті про рух грошових коштів" подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у підприємства за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей документ характеризує здатність Підприємства своєю діяльністю генерувати приток грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства - операційної, інвестиційної та фінансової.

По Компанії за 2018 рік, чистий рух коштів від операційної діяльності - чисті надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходжень грошових коштів над сумою видатків складає 201 тис. грн., за 2017 рік чисті надходження визначені були в сумі - 22898 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності - чисті видатки грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2018 р. складає - 4396 тис. грн., за 2017 рік були визначені чисті надходження в сумі - 1098 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - чистий видаток грошових коштів, тобто перевищення суми видатків грошових коштів над сумою їх надходжень у 2018 р. складає - 6791 тис. грн., за 2017 рік були визначені чисті видатки в сумі - 6189 тис. грн.

Залишок грошових коштів на кінець року з урахуванням впливу зміни валютних курсів на залишок коштів становить 49861 тис. грн., за станом на 31 грудня 2017 року становив - 61269 тис. грн.

11. Дохід.

Компанія застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" до обліку доходу за 2018 рік.

1. Дохід від звичайної діяльності за 2018 рік:

продаж товарів - 93043 тис. грн., у тому числі:

- товари - 9646 тис. грн.;
- виготовлена власна продукція - 83388 тис. грн.;
- поточні активи - 9 тис. грн.

надання послуг - 30621 тис. грн., у тому числі:

- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 30620 тис. грн.;
- операційна оренда - 1 тис. грн.

2. Прибуток від інших операцій за 2018 рік :

- списання кредиторської заборгованості - 40 тис. грн.;
- інший прибуток - 1 тис. грн.;
- дохід від курсової різниці (визначений на нетто-основі) - 26 тис. грн.;
- дохід від реалізації іноземної валюти (визначений на нетто-основі) - 50 тис. грн.;
- прибуток від вибуття непоточних активів (визначений на нетто-основі) - 137 тис. грн.

Інші фінансові доходи - 3283 тис. грн.

Компанія розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2018-2017 р.р. у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати	За 2018 рік	За 2017 рік
Дохід від продажу	123664	112798
Собівартість реалізації	51205	44141
Валовий прибуток (збиток)	72459	68657
Інший операційний дохід	-	-
Інші фінансові доходи	3283	2690

Інший дохід	254	1146
Адміністративні витрати	9284	6524
Витрати на збут	32181	34303
Фінансові витрати	-	2
Інші операційні витрати	-	-
Інші витрати	2156	1461
Податок на прибуток	6093	5538
Прибуток(збиток) за рік	26282	24665

До складу інших витрат Компанії за 2018 рік увійшли:

- списання сумнівних та безнадійних боргів - 16 тис. грн.;
- витрати з пенсійного забезпечення (пільгова пенсія) - 432 тис. грн.;
- витрати страхування - 138 тис. грн.;
- витрати від інших операцій - 1570 тис. грн.

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2018 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 81079 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 23732 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 4754 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 5228 тис. грн.;
- інші витрати - 2156 тис. грн.;
- податок на прибуток - 6093 тис. грн.

Компанія застосовувала МСБО 18 "Дохід" до обліку доходу, який виникав в результаті звичайної та іншої діяльності та визнавала за 2017 рік такі доходи:

1. Дохід від звичайної діяльності за 2017 рік:

продаж товарів - 79694 тис. грн., у тому числі:

- товари - 7735 тис. грн.;
- виготовлена власна продукція - 71266 тис. грн.;
- продаж іноземної валюти - 11 тис. грн.;
- поточні активи - 425 тис. грн.;
- не поточні активи - 257 тис. грн.

надання послуг - 33104 тис. грн., у тому числі:

- послуги по доставці готової продукції залізничним транспортом - 33103 тис. грн.;
- операційна оренда - 1 тис. грн.

2. Прибуток від інших операцій за 2017 рік :

- списання кредиторської заборгованості - 157 тис. грн.;
- інший прибуток - 3 тис. грн.
- дохід від курсової різниці (визначений на нетто-основі) - 986 тис. грн.

До складу інших витрат Компанії за 2017 рік увійшли:

- визнані штрафи, пені, неустойки - 10 тис. грн.;
- списання сумнівних та безнадійних боргів - 3 тис. грн.
- витрати від інших операцій - 1448 тис. грн.

Компанія розкривала додаткову інформацію про характер витрат за 2017 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 69929 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 17319 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 3640 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 4507 тис. грн.;
- інші витрати - 1461 тис. грн.;
- податок на прибуток - 5538 тис. грн.

12. Податок на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до

податків на прибуток.

За станом на 31 грудня 2018 року Компанія визначає поточну заборгованість з податку на прибуток в сумі - 1889 тис. грн., на 31 грудня 2017 року - 1565 тис. грн.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2018 року майбутні податкові наслідки відсутні.

13. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2018 рік, що закінчився, базисний прибуток (збиток) на акцію утримувачів звичайних акцій.

Базисний прибуток (збиток) на акцію обчислюється за допомогою ділення прибутку(збитку) , який відноситься до утримувачів звичайних акцій Компанії, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2018 року.

Прибуток , який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнає за результатами 2018 року в сумі - 26282 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2018 року, становить 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнає за 2018 рік, що закінчився, в сумі - 4,38033 грн.

Компанія у 2018 році нарахувала та виплатила дивіденди за 2017 рік у сумі - 7340 тис. грн .

Рішення було прийнято черговими річними загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що відбулися 13 квітня 2018 року (Протокол № 01/2018 від 11 квітня 2018 року). Дивіденди на одну просту акцію визначені в сумі 1,2233 грн.

Прибуток , який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнавала за результатами 2017 року в сумі - 24665 тис. грн. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2017 року, становила 6000000 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнавала за 2017 рік в сумі - 4,11083 грн. Компанія у 2017 році нарахувала та виплатила дивіденди за 2016 рік в сумі 6681 тис. грн . Рішення було прийнято черговими річними загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр", що відбулися 11 квітня 2017 року (Протокол № 1/2017 від 11 квітня 2017 року). Дивіденди на одну просту акцію розраховані в сумі 1,1135 грн.

14. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2018 рік , таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2018 рік нараховано в сумі - 23732 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2018 рік нараховано в сумі - 4754 тис. грн.

За станом на 31 грудня 2018 року обліковується поточна заборгованість за короткостроковими виплатами працівникам Компанії в сумі - 816 тис. грн., за заробітною платою в сумі - 745 тис. грн., за іншими виплатами - 71 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії за 2018 рік складає - 155 осіб.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2017 рік нараховано в сумі - 17319 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2017 рік нараховано в сумі - 3640 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Компанії за 2017 рік складала - 180 осіб.

15. Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває інформацію щодо зв'язаних осіб у фінансовій звітності за 2018 рік.

Зв'язаними особами Компанії є акціонери, що утримують суттєвий пакет акцій Компанії.

Зв'язаною особою Компанії на 31 грудня 2018 року є акціонери:

- Бахмач Євгеній Степанович , що утримує 43,8701 % статутного капіталу Компанії;
- Зубарєв Олег Олексійович - 30% статутного капіталу Компанії та члени його родини , які в сукупності утримують 15,1528% статутного капіталу Компанії .

Зв'язаними особами Компанії є члени провідного управлінського персоналу:

Голова правління - Зубарев Олег Олексійович.

Виконавчий директор - Шабанов Сергій Вікторович.

Операції зі зв'язаними особами в 2018 році не проводились.

Зв'язаними особами Компанії на 31 грудня 2017 року були ті ж самі особи. Операції зі зв'язаними особами в 2017 році не проводились.

За 2018 рік поточні короткострокові виплати провідному управлінському персоналу становлять - 2139 тис. грн. , дивіденди - 2713 тис. грн.

16. Умовні активи і зобов'язання.

Умови господарської діяльності

На економічну діяльність та доходи Компанії в певній мірі впливають політичні, фінансові, адміністративні зміни, зміни чинного законодавства, що проходять в Україні. Враховуючи те, що галузь є чутливою до метеорологічних явищ (погодних умов), слід виходити також із значного впливу різного роду ризиків фізичних втрат. Характер подій та явищ, які пов'язані з цими ризиками, можливість їх виникнення, а також їх вплив на діяльність і прибутковість Компанії в майбутньому передбачити неможливо.

Податкова система

В даний час в Україні діє ряд законів і нормативних актів відносно різноманітних податків і зборів, які стягуються як державними, так і місцевими органами влади. Закони, які регулюють податки, часто змінюються, а їх положення нечіткі.

Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо цих проблем. Часто існують різні точки зору відносно тлумачення правових норм серед державних міністерств і організацій, що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства, підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи та пені в значних обсягах. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж існують в країнах з більш розвиненою податковою системою.

Як правило, податкові декларації можуть перевірятися протягом невизначеного періоду часу. Проте, на практиці ризик ретроспективного стягнення податку або застосування фінансових санкцій значно зменшується по закінченні трьох років.

Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності з діючим законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала та сплатила всі відповідні податки. В тих випадках, коли існує невизначеність відносно сум податків до сплати, нарахування проводиться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, що є в його розпорядженні.

Однак не може бути впевненості у тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо відповідальності Компанії чинному податковому законодавству та не застосують штрафні санкції.

У даній фінансовій звітності не були створені резерви по потенційних штрафах, пов'язаних з оподаткуванням.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами та претензіями.

За оцінкою Компанії існує ймовірність задоволення позовів податкових органів, але така ймовірність не є високою. Відповідно, у цій фінансовій звітності не було нараховано жодного забезпечення будь-яких зобов'язань.

Страховання

Витрати Компанії на страхування незначні і включають до себе в основному тільки обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України.

17. Управління фінансовими ризиками.

Операційна діяльність Компанії пов'язана з певними фінансовими ризиками, включаючи вплив змін ринкових цін на сировину та матеріали. Крім того, діяльність Компанії має сезонний характер, та залежить від погодних умов, що впливають на виробничий процес.

Валютний ризик:

Відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Компанія має вкладення в іноземній валюті і здійснює зовнішньоекономічну діяльність.

Грошові кошти Компанії, що знаходяться на рахунках в банках в сумі 49856 тис. грн. станом на 31 грудня 2018 року виражені в українських гривнях, на 31 грудня 2017 року - 61264 тис. грн. Компанія має депозитні договори в іноземній валюті в сумі 1308 тис. грн. (28 тис. євро та 15 тис. доларів).

Процентний ризик:

Процентний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатись внаслідок змін ринкових процентних ставок. Доходи та операційні грошові потоки Компанії в основному не залежать від зміни процентних ставок, так як Компанія не має суттєвих процентних активів.

Кредитний ризик:

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань, що може призвести до фінансових збитків. Фінансові інструменти Компанії, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та залишки на банківських рахунках, торгіву дебіторську заборгованість та іншу дебіторську заборгованість .

Схильність до кредитного ризику:

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2018 року та на 31.12.2017 року наступний:

Активи у звіті про фінансовий стан	31.12.2018	31.12.2017
Торгівельна дебіторська заборгованість	3104	1683
Інша поточна дебіторська заборгованість	4257	1877
Грошові кошти та їх еквіваленти	49861	61269
Разом	57222	64829

Кредитний ризик виникає, коли відмова контрагентів виконувати свої зобов'язання може зменшити кількість майбутніх грошових потоків від наявних фінансових активів. Компанія не має суттєвої концентрації кредитного ризику. Компанія використовує відповідну політику, щоб переконатись, що всі її операції, що можуть призвести до кредитного ризику, проведені з контрагентами, що мають відповідну кредитну історію та проводить моніторинг виникнення дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності:

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно., уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю.

Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів,

використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях.

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2018 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	1258	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	5719	-	-

Аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом після 31 грудня 2017 року:

Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 до 5 років	Більше 5 років
Торгова кредиторська заборгованість	211	-	-
Кредити та позики	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	9825	-	-

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

18. Управління капіталом.

Компанія для цілей управління капіталом визначає капітал як сукупність власного капіталу та усіх відповідних резервів. Управління капіталом Компанії спрямовано на збереження безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів. Загальна стратегія Компанії щодо управління капіталом залишається незмінною.

Розрахунок фінансових показників	31.12.2018	31.12.2017
Випущений капітал	300	300
Резервний капітал	1232	1232
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	137312	118370
Разом власного капіталу	138844	119902
Кредити та позики	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	1258	211
Інша поточна кредиторська заборгованість	9221	14219
Загальна сума позичених коштів	10479	14430
Разом власний капітал та борг	149323	134332
Борг/Власний капітал та борг x100%	7,02	10,74

Коефіцієнт показує боргове навантаження на 1 гривню активів Компанії. Фінансовий показник свідчить про достатність своїх ресурсів для забезпечення боргів та безперервного функціонування Компанії.

Показник накопиченого чистого прибутку Компанії на 31 грудня 2018 збільшився у порівнянні з 2017 роком на 18942 тис. грн. Загальна сума власного капіталу зросла на 18942 тис. грн. порівняно з 31.12.2017 р. Станом на 31 грудня 2018 року загальна сума позикових коштів зменшилась на 3059 тис. і складає 6977 тис. грн.

Протягом звітної періоду у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

19. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітної періоду" компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітної періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2018 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на

фінансову звітність за 2018 рік. Також не відбувалося ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2018 рік.

Голова правління

Зубарєв О.О.

Головний бухгалтер

Волошина Г.В.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналіти-Центр"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	40079008
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	25006, Україна, м.Кіровоград, вул.Ушакова, 1А, к.511
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4651
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 354/3, дата: 25.01.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	відсутній
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 11, дата: 07.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 07.02.2019, дата закінчення: 27.02.2019
11	Дата аудиторського звіту	27.02.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	17 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

Звіт незалежного аудитора
Товариства з обмеженою відповідальністю
"Аудиторська фірма "Аналітик-Центр"
щодо фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства
"Гайворонський спеціалізований кар`єр"
на 31 грудня 2018 року.

Акціонерам, управлінському персоналу Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр", що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток, що містять стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для

думки із застереженням", нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2018 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням.

Ми не спостерігали за процесом проведення інвентаризації запасів та основних засобів Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" на 31 грудня 2018 року або на більш пізню дату. Зважаючи на особливості облікових записів і специфіки виробничого процесу Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" ми не мали можливості визначити будь-які необхідні коригування відносно визначених активів через виконання альтернативних процедур.

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

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації емітента за 2018 рік, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Надання нам Річної інформації емітента за 2018 рік очікується після дати цього звіту незалежного аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не будемо робити 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, що зазначена вище, після її надання та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Коли ми ознайомимося з Річним звітом Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2018 рік і якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Інша інформація також складається з інформації, яка міститься в Звіті про корпоративне управління Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2018 рік (що додається), (далі Звіт про корпоративне управління), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію в Звіті про корпоративне управління. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про корпоративне управління та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є висловлення думки щодо п.5-9 Звіту про корпоративне управління та перевірка інформації п.1-4, у відповідності до вимог ч.3 ст.40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" №3480-IV від 23.02.2006 року. Ми повинні ознайомитися зі Звітом про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва

невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. У відповідності до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV нами перевірено інформацію, зазначену в пунктах I-IV "Звіту про корпоративне управління Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2018 рік". У відповідності до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV ми розглянули інформацію, зазначену в пунктах V-IX "Звіту про корпоративне управління Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2018 рік" і дійшли висновку, що вона не містить суттєвих викривлень, і відображена у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV пунктів 5-9 частини 3. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Інша інформація складається також з інформації, яка міститься в Звіті про управління Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2018 рік (що додається), (далі Звіт про управління), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не будемо робити висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього. Звіт про управління було складено згідно ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року та "Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", затверджених Наказом МФУ №982 від 07.12.2018 року. Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання Звіту про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення в Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Звіт про управління складений відповідно до законодавства України та узгоджений з фінансовою звітністю Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за станом на 31 грудня 2018 року. Ми не виявили суттєвих викривлень у Звіті про управління Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" за 2018 рік та не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр" продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар`єр".

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Публічного акціонерного товариства "Гайворонський спеціалізований кар'єр" продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Публічне акціонерне товариство "Гайворонський спеціалізований кар'єр" припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги, щодо незалежності та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є -

Гриценко Олена Іванівна
(сертифікат серії А №004236)

Гриценко О.І.

Директор
ТОВ "АФ "Аналітик-Центр"
(сертифікат серії А №004241)

Митецька О.В.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Аналітик-Центр" включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4651.

Дата: 27 лютого 2019 року.

Адреса аудиторської фірми: 25006, м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к. 511.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Мені, Голові правління ПАТ " Гайворонський спецкарер ", Зубарєву Олегу Олексійовичу , відомо що, річна фінансова звітність емітента, підготовлена у відповідності вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку

(МСБО) , що застосовується. Річна звітність містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне і об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
13.04.2018	16.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
13.04.2018	16.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
13.04.2018	16.04.2018	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів