Додаток 38

до Положення про розкриття інформації емітентами

цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

**Титульний аркуш**

**(**дата реєстрації емітентом   
 електронного документа)

№

вихідний реєстраційний  
 номер електронного документа)

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Голова правлiння |  |  |  | Мiщенко Михайло Iванович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника) |
|  | | | |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік** | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **I. Загальні відомості** | |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНIЧНИЙ ЗАВОД" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 14311353 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 37800 Полтавська область Хорольський мiсто Хорол вулиця Небесної сотнi, 106 |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | 05362-32-2-04 05362-32-2-04 |
| **6. Адреса електронної пошти** | office@mehzavod.com.ua |
| **7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** | 23.04.2019  "Затвердити рiчну iнформацiю ПрАТ "ХМЗ" за 2018 рiк" |
| **8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України"  21676262  Україна  DR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку** | <http://mehzavod.com.ua/aktsioneram/> |  | 26.04.2019 |
|  |  |  | (дата) |

**Зміст**

|  |  |
| --- | --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації | |
| 1. Основні відомості про емітента. | **X** |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря. |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. |  |
| 7. Судові справи емітента. |  |
| 8. Штрафні санкції емітента. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 1) інформація про органи управління; | **X** |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | **X** |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | **X** |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | **X** |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | **X** |
| 2) інформація про розвиток емітента; | **X** |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | **X** |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | **X** |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | **X** |
| 4) звіт про корпоративне управління: | **X** |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | **X** |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | **X** |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | **X** |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | **X** |
| інформація про наглядову раду; | **X** |
| інформація про виконавчий орган; | **X** |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | **X** |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | **X** |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | **X** |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | **X** |
| повноваження посадових осіб емітента. | **X** |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій. | **X** |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників). | **X** |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента; |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів; |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду. |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва). |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента. |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента. | **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; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. |  |
| 26. Інформація вчинення значних правочинів. |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість. |  |
| 29. Річна фінансова звітність. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо). |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про рейтингове агентство" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Судовi справи емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Штрафнi санкцiї емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Опис бiзнесу" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння емiтента, його посадових осiб, засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток їх акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про органи управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо освiти та стажу роботи посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про володiння посадовими особами емiтента акцiями емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Звiт керiвництва (звiт про управлiння)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розвиток емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Звiт про корпоративне управлiння" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Кодекс корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнший кодекс корпоративного управлiння, який емiтент добровiльно вирiшив застосовувати" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про практику корпоративного управлiння, застосовувану понад визначенi законодавством вимоги" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наглядову раду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виконавчий орган" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Повноваження посадових осiб емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi ак+цiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй." включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про структуру капiталу, в тому числi iз зазначенням типiв та класiв акцiй, а також прав та обов'язкiв акцiонерiв (учасникiв)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про цiннi папери емiтента (вид, форма випуску, тип, кiлькiсть), наявнiсть публiчної пропозицiї та/або допуску до торгiв на фондовiй бiржi в частинi включення до бiржового реєстру" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iiнформацiя про випуски акцiй емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про облiгацiї емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про похiднi цiннi папери емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу такого емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про господарську та фiнансову дiяльнiсть емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про основнi засоби емiтента (за залишковою вартiстю" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про зобов'язання емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї;" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя вчинення значних правочинiв" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою)" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Рiчна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Твердження щодо рiчної iнформацiї" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду" включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про склад, структуру i розмiр iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо спiввiдношення розмiру iпотечного покриття з розмiром (сумою) зобов'язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття, якi вiдбулися протягом звiтного пер" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про замiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Вiдомостi про структуру iпотечного покриття iпотечних облiгацiй за видами iпотечних активiв та iнших активiв на кiнець звiтного перiоду" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Вiдомостi щодо пiдстав виникнення у емiтента iпотечних облiгацiй прав на iпотечнi активи, якi складають iпотечне покриття станом на кiнець звiтного року" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено iпотеками, якi включено до складу iпотечного покриття" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Основнi вiдомостi про ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

Cкладова змiсту "Правила ФОН" не включена до складу рiчної iнформацiї на пiдставi пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв". Емiтент не здiйснював випуск iпотечних цiнних паперiв.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. Повне найменування | | | **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрцію юридичної особи ( за наявності ) | | | **-** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | | **16.10.1995** |
| 4. Територія (область) | | | **Полтавська область** |
| 5. Статутний капітал (грн.) | | | **2935920.75** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | | **322** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | | |
| **28.93** | **ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ ВИГОТОВЛЕННЯ ХАРЧОВИХ ПРОДУКТІВ І НАПОЇВ, ПЕРЕРОБЛЕННЯ ТЮТЮНУ** | | |
| **28.22** | **ВИРОБНИЦТВО ПІДІЙМАЛЬНОГО ТА ВАНТАЖНО-РОЗВАНТАЖУВАЛЬНОГО УСТАТКОВАННЯ** | | |
| **28.29** | **ВИРОБНИЦТВО ІНШИХ МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ, Н. В. І. У.** | | |
|  | |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента | |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | **АТ "Райффайзен Банк "Аваль"** |
| 2) МФО банку | **380805** |
| 3) Поточний рахунок | **26004570181** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | **АТ "Укрсиббанк"** |
| 5) МФО банку | **351005** |
| 6) Поточний рахунок | **26007660720700** |

**18. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй структурi вiдповiдно до попереднх звітних перiодів не було.

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

Cередньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу - 322 особи. Позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом - \_\_0\_ особа. Працiвникiв, що працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) \_\_0\_ осіб. Фонд оплати працi - 104761 тис.грн. Фонд оплати працi вiдносно попереднього року збiльшився на 13876 тис. грн.

Основною метою кадрової полiтики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесiв комплектування, збереження персоналу, його розвитку вiдповiдно до потреб товариства. Цiлi кадрової полiтики товариства: своєчасне забезпечення Товариства персоналом необхiдної якостi у необхiднiй чисельностi; забезпечення умов реалiзацiї прав i обов'язкiв працiвникiв, що передбаченi трудовим законодавством; рацiональне використання кадрового потенцiалу. Характеристика кадрової полiтики: аспекти роботи з персоналом: набiр персоналу при ситуацiї дефiциту робочої сили; адаптацiя персоналу; ефективна адаптацiя за рахунок навчання, високої згуртованостi колективу; перспективнiсть кар'єрного росту у товариствi; перевага при призначеннi на вищi посади надається працiвникам товариства, проводиться планування кар'єри; мотивацiя i стимулювання; значна увага придiляється питанням мотивацiї (задоволення потреби у стабiльностi, безпецi, соцiальному прийняттi); впровадження iнновацiй; необхiднiсть спецiально iнiцiювати процес розробки iнновацiй, високе почуття причетностi, вiдповiдальностi за змiни. Кадрова полiтика формується дирекцією товариства, реалiзується кадровою службою в процесi виконання її працiвниками своїх функцiй. Вона знаходить своє вiдображення в Правилах внутрiшнього розпорядку.

**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**

Товариство повнiстю самостiйне, не входить до складу будь-яких об"єднань, корпорацiй, холдингiв i т.п.

**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**

Емiтент не проводить з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами спiльної дiяльностi та не отримував фiнансовий дохiд вiд цiєї дiяльностi.

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

Пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

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

Облiк активiв, капiталу, зобов'язань i господарських операцiй протягом 2018 року проводився за методами i принципами ведення бухгалтерського облiку у вiдповiдностi до вимог ЗУ "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" ПКУ, вiдповiдних положень (стандартiв) бухгалтерського облiку, чинного Плану рахункiв та Iнструкцiї щодо його застосування на пiдставi чинного наказу Товариства №2 вiд 03.01.2018 року "Про облiкову полiтику". Фiнансова звiтнiсть складена у нацiональнiй валютi України - гривнi. Фiнансова звiтнiсть протягом 2018 року складалася та надавалася Товариством до органiв державного управлiння та органiв виконавчої влади в повному обсязi в термiни, встановленi чинним законодавством України. Амортизацiя нараховується прямолiнiйним методом. Наказом про облiкову полiтику визначено, що при надходженнi основних засобiв, зокрема бiблiотечнi фонди, малоцiннi необоротнi активи, нараховуються 100 вiдсотковi амортизацiйнi вiдрахування i вiдображаються в бухгалтерському облiку в кiлькiсному виразi. Нарахування амортизацiї основних фондiв проводиться у вiдповiдностi з податковим законодавством України згiдно груп, що вiдповiдає вимогам П(С)БО №7 "Основнi засоби". Запаси включають сировину i матерiали, паливо, купованi напiвфабрикати, комплектувальнi вироби, запаснi частини тощо. Виробничi запаси вiдображаються в балансi за собiвартiстю придбання, яка формується у вiдповiдностi до пп. 9, 10 П(С)БО №9. Запаси готової продукцiї та незавершене виробництво облiковуються за виробничою собiвартiстю. Визнання i оцiнка реальної дебiторської заборгованостi проводилася Товариством згiдно вимогам П(С)БО №10 "Дебiторська заборгованiсть", що вiдображається в облiку у первiснiй вартостi. Грошовi кошти включають суму грошей в касi, на розрахункових рахунках в нацiональнiй валютi, а також суми грошових коштiв на валютних рахунках.

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

Основнi види продукцiї ПрАТ "ХМЗ": сепаратори зерноочиснi, сепаратори повiтрянi, насiннєрушальнi (шеретувальнi) та насiннєвiйнi машини, дробарки молотковi для подрiбнення зерна та мiнеральної сировини, змiшувачi сухих сипких компонентiв, установки мiнi комбiкормовi, розсiви самобалансуючi для борошна та крупи, машини оббивнi для зерна, верстати вальцедековi, машини сортувальнi, машини мийнi, столи пневматичнi сортувальнi, норiї стрiчково-ковшовi, конвеєри гвинтовi та скребковi, циклони та батарейнi установки циклонiв, вентилятори загальнопромисловi, сепаратори та колонки магнiтнi, а також повнокомплектнi млини та комбiкормовi заводи рiзної продуктивностi.

Конкуренти Товариства - ПП Лубнимаш, ПП (м. Лубни, Полтавська обл.), ПАТ "Могилiв-Подiльський машинобудiвний завод iм. С.М.Кiрова" (м. Могилiв-Подiльський, Вiнницька обл.), KMZ INDUSTRIES (КМЗ) - Карлiвський машинобудiвний завод (м. Карлiвка, Полтавська обл.).

Основнi постачальники матерiалiв та комплектувальних виробiв:

- сталевий прокат - ТОВ "Метiнвест СМЦ", м. Київ, країна походження - Україна; ТОВ ТД "Содружество", м. Днiпро, країна походження - Україна та iмпортованi; ТОВ "Каскад" м. Днiпро, країна походження - Україна та iмпортованi;

- чавун переробний ливарний - ПАТ "Євраз - ДМЗ завод iм. Петровського", м. Днiпро, країна походження - Україна;

- метизи - ПАТ "Харкiвський метизний завод", країна походження - Україна;

- пiдшипники, паси гумовi, гумотехнiчнi вироби - ПП ТД "Галпiдшипник", м. Харкiв, країна походження - Україна та iмпортованi;

- перфорованi вироби з металу - АТ "Завод iм. Фрунзе", м. Харкiв, країна походження - Україна;

- перфорованi вироби з металу - ПрАТ "Харкiвпродмаш", м. Харкiв, країна походження - Україна;

- електродвигуни - МНП "Промелектро", м. Нова Каховка, Херсонська обл., країна походження - Китай;

- мотор-редуктори - ТОВ "Техiнвестгруп", м. Київ, ТОВ "С.Т.М.-Україна", ТОВ "IТО-Продакшн", м. Бiла Церква, Київська обл., країна походження - ЄС;

- мотор-редуктори - ПрАТ "НВО Гiдромаш-1", країна походження - Україна;

- лакофарбовi матерiали - ТОВ "Завод нових технологiй", м. Синельникове, Днiпропетровська обл., країна походження - Україна.

Найбiльшi клiєнти:

НВО "АГРО-СIМО-МАШБУД", м. Одеса;

ПрАТ "Харкiвпродмаш", м. Харкiв;

ПП IВЦ "ВЕКТОР", м. Харкiв;

ТОВ ""Агрикультура Техно", Республiка Бєларусь;

UAB "Agrosistemos", Республiка Литва;

UAB "Bokstuva", Республiка Литва;

ТОО "АГНIЙ", Казахстан.

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

За останні п"ять років придбано основних засобiв:

У 2014 року придбано основнi засоби:

- Унiверсальний iнструментальний фрезерний станок (Чехiя)

- Верстат Pegas (Турцiя)

- Кран мостовий одноблочний

- Лiнiйний зварювальний комплекс

- Комп`ютерна технiка

у 2015 роцi: 1463 тис. грн., з них:

-комп'ютерна технiка та засоби для считування та друку iнформацiї, програмне забезпечення - 294 тис. грн.

-автомобiль вантажний бортовий МАЗ 4371Р2-432-000 - 763 тис. грн.

-верстат фрезерний з ЧПУ i АСИ - 51 тис. грн.

-меблi - 23 тис. грн.

-кран мостовий (2шт.) - 263 тис. грн

-прос гiдравлiчний одностiйковий П-6330 - 45 тис. грн.

у 2016 роцi: 15507 тис. грн., з них:

-комп'ютерна технiка - 591 тис. грн.

-меблi - 70 тис. грн.

система з ЧПУ лазерного рiзання листових матерiалiв - 12767 тис. грн

роботизований комплекс та iнше - 1771 тис. грн.

у 2017 роцi: 11035 тис. грн., з них:

-комп'ютерна технiка - 174 тис. грн.

-меблi - 139 тис. грн.

преслистозгинальний з ЧПУ - 5373 тис. грн.

горизонтально-розточний верстат - 4522 тис. грн. та iнше.

У 2018 року придбано (виготовлено) основнi засоби на суму 13396 тис. грн.

- комп'ютерна технiка - 358 тис. грн

- асиметрична тривалкова гибочна машина AS 95-20/1.5 – 192 тис.грн

- гідравлічна чотиривалкова вигинальна машина АНS-20 – 759 тис. грн

- зварювальні апарати – 537 тис. грн

- кран мостовий одноблочний – 184 тис. грн

- стелажі з полками - 506 тис. грн

- токарний верстат з ЧПК моделі Lunx 220LMA – 3095 тис.грн

- автомобіль ГАЗ-А22R32-70 – 589 тис. грн

- токарний верстат з ЧПК моделі PUMA 3100 ULM – 6561 тис.грн

- верстат стрічкопильний моделі Ergonomic 320/258 DGH – 167 тис. грн

- інструменти, прилади, інвентар – 236 тис. грн

- меблі - 212 тис. грн

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

Основнi засоби вiдображенi в облiку за фактичними витратами на їх придбання, постачання, встановлення, спорудження i виготовлення з урахуванням сум декiлькох обов'язкових дооцiнок, якi було проведено згiдно рiшенню КМУ у зв'язку з iнфляцiєю, починаючи з 1992 року. Данi українського бухгалтерського облiку не дозволяють визначити iсторичну собiвартiсть об'єктiв основних засобiв або їх справедливу вартiсть (реальну ринкову вартiсть), як вимагають ПСБО. Iндексацiї балансової вартостi основних фондiв проводились згiдно з механiзмом та iндексами, встановленими державними органами. Загальнi для всiх пiдприємств iндекси, що були визначенi Мiнiстерством статистики, не могли привести облiкову вартiсть об'єктiв основних засобiв у вiдповiднiсть до реальної ринкової вартостi.

У 2018 роцi введено в експлуатацiю основних засобiв на суму 13396 тис. грн.. Усi основнi засоби, що перебувають на балансi Товариства використовуються за призначенням. На початок 2018 року первiсна вартiсть основних засобiв становить 65215,0 тис. грн., знос 39659,0 тис. грн. На кiнець 2018 року первiсна вартiсть основних засобiв становить 78400,0 тис. грн., знос 46742. грн. Нараховано амортизацiї у 2018 роцi 7293 тис. грн. Термiни використання на кожний об'єкт основних засобiв встановлюються окремо, виходячи з очiкуваного термiну корисного використання. Так, на будiвлi не менше 20 рокiв, споруди - 15 рокiв, передавальнi пристрої - 10 рокiв, машини i обладнання - 5 рокiв, транспортнi засоби - 5 рокiв. На бiблiотечнi фонди та малоцiннi необоротнi матерiальнi активи нараховується 100% амортизацiї в першому мiсяцi використання. Амортизацiйнi вiдрахування використовуються на реновацiю та ремонт основних засобiв.

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

В основному на пiдприємство впливають полiтико-економiчнi фактори, з якими стикається кожне пiдприємство.

На дiяльнiсть емiтента значною мiрою впливають такi чинники, як постiйно зростаючi цiни на сировину, матерiали та купованi комплектувальнi вироби, зростання вартостi енергоносiїв, нестабiльна зовнiшньоекономiчна ситуацiя. Негативний вплив мають постiйнi непередбачуванi змiни як державної так i мiжнародної регуляторної полiтики, зокрема податкового, митного, валютного законодавства.

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

Фiнансова дiяльнiсть товариства здiйснюється в порядку передбаченому чинним законодавством України та затверджується загальними зборами акцiонерiв.

Фiнансування дiяльностi емiтента здiйснюється за рахунок власних коштiв Товариства, отриманих вiд здiйснення страхової та перестрахової дiяльностi, а також отриманого прибутку вiд розмiщення страхових резервiв на депозитних рахунках в банках, у вiдповiдностi до вимог чинного законодавства України.Товариство має достатньо коштiв для покриття поточних потреб, а також виконання зобов'язань по страховим виплатам.

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

На кiнець звiтного перiоду Товариство не має укладених, але не виконаних договорiв.

**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)**

Стратегiю довгострокової дiяльностi Товариства не можливо визначити через сезонний характер виробництва.

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

У звiтному перiодi дослiджень i розробок Товариством не проводилося.

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

Основнi показники фiнансово-господарської дiяльностi пiдприємства (тис.грн.) за останнi три роки:

поточнi зобов'язання: за 2016р. - 60757 тис. грн., за 2017 р. - 45467 тис. грн., за 2018 р. - 59965 тис. грн.;

нерозподiлений прибуток: за 2016р. - 50803 тис. грн., за 2017 р. - 61496 тис. грн., за 2018 р. - 60176 тис. грн.;

чистий прибуток: за 2016р. - 50803 тис. грн., за 2017 р. - 61496 тис. грн., за 2018 р. - 60176 тис. грн.

За даними показниками можна сказати, що у пiдприємства баланс є достатньо лiквiдний, товариство платоспроможне, станом на 31.12.2018 року фiнансовий стан товариства є досить стабiльним. ПрАТ "ХМЗ" є привабливим об'єктом для потенцiйних iнвесторiв.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова рада | Голова та члени наглядової ради | Голова наглядової ради Бiрюк Євгенiй Iванович (акціонер);  Член наглядової ради Полуектов Генадiй Олексiйович (акціонер).  Член наглядової ради Бибик Ольга Василiвна (акціонер). |
| Правління | Голова та заступник голови правління | Голова правління Міщенко Михайло Іванович  Заступник голови правління Мельник Михайло Іванович |
| Ревізійна комісія | Голова та члени ревізійної комісії | Голова Ревiзiйної комiсiї Фiль Iрина Сергiївна  Член ревізійної комісії Грибова Наталiя Олександрiвна  Член ревізійної комісії Кривчун Володимир Миколайович |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова правлiння |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Мiщенко Михайло Iванович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1952 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 42 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  голова правлiння |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 5 років |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Винагорода виплачувалась у виглядi заробiтної плати згiдно штатного розпису, дозвiл на розкриття iнформацiї про розмiр заробiтної плати особа не надала. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 42 роки. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ" - голова правлiння. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Заступник голови правлiння |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Мельник Микола Михайлович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1962 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища. |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 37 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  заступник голови правлiння. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 5 років |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Винагорода виплачувалась у виглядi заробiтної плати згiдно штатного розпису, дозвiл на розкриття iнформацiї про розмiр заробiтної плати особа не надала. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 37 років. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ", заступник голови правлiння. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бiрюк Євгенiй Iванович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1971 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 26 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  начальник вiддiлу органiзацiї працi i заробiтної плати. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 3 роки |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Емiтент не виплачував посадовiй особi винагороду, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 26 років. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ", начальник вiддiлу органiзацiї працi i заробiтної плати. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. Голова наглядової ради є акцiонером товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Полуектов Генадiй Олексiйович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1963 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 33 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ДАХК "Артем"  14307699  директор з питань корпоративного управлiння i власностi. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 3 роки |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Емiтент не виплачував посадовiй особi винагороду, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 33 роки. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ", член наглядової ради. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. Член наглядової ради є акцiонером товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Бибик Ольга Василiвна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1949 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища незакінчена |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 51 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  начальник ВК - юристконсульт. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 3 роки |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Емiтент не виплачував посадовiй особi винагороду, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 51 рік. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ", начальник ВК - юристконсульт. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. Член наглядової ради є акцiонером товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова Ревiзiйної комiсiї |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Фiль Iрина Сергiївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1976 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 24 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  ,бухгалтер. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 5 років |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Емiтент не виплачував посадовiй особi винагороду, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 24 роки. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ", бухгалтер. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член ревізійної комісії |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Грибова Наталiя Олександрiвна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1963 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 32 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  ПАТ "ХМЗ", Iнженер з якостi . |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 5 років |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Емiтент не виплачував посадовiй особi винагороду, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 32 роки. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ", інженер з якостi. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член ревізійної комісії |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Кривчун Володимир Миколайович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1979 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 18 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  начальник дiльницi будiвництва тепловодопостачання i каналiзацiйного обслуговування. |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 28.04.2017 терміном на 5 років |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у статутi та внутрiшнiх положеннях товариства. Змін персонального складу на дані посаді протягом звітного періоду не відбувалося. Емiтент не виплачував посадовiй особi винагороду, в тому числі в натуральній формі. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Загальний стаж роботи 18 років. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ" начальник дiльницi будiвництва тепловодопостачання i каналiзацiйного обслуговування. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Кузьменко Тамара Назарiвна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |  |
| **4) Рік народження** | 1951 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 50 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПАТ "ХМЗ"  14311353  Хорольський райфiнвiддiл, заступник головного бухгалтера, з 1992 року "Хорольський механiчний завод", головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 27.07.1992 безстроково |

**9) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначенi у посадовiй iнструкцiї. Змiн персонального складу на данiй посадi не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Винагорода виплачувалась у виглядi заробiтної плати згiдно штатного розпису, дозвiл на розкриття iнформацiї про розмiр заробiтної плати особа не надала. Загальний стаж роботи 50 років. Посада, яку обiймав протягом останнiх п"яти рокiв - ПАТ "ХМЗ" . Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Голова правлiння | Мiщенко Михайло Iванович |  | 2772730 | 23.61039547815 | 2772730 | 0 |
| Заступник голови правлiння | Мельник Микола Михайлович |  | 617562 | 5.25867396114 | 617562 | 0 |
| Голова наглядової ради | Бiрюк Євгенiй Iванович |  | 361959 | 3.08215914888 | 361959 | 0 |
| Член наглядової ради | Полуектов Генадiй Олексiйович |  | 61170 | 0.52087577636 | 61170 | 0 |
| Член наглядової ради | Бибик Ольга Василiвна |  | 39063 | 0.33262989132 | 39063 | 0 |
| Голова ревiзiйної комiсiї | Фiль Iрина Сергiївна |  | 24333 | 0.20720075636 | 24333 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Грибова Наталiя Олександрiвна |  | 16818 | 0.14320890644 | 16818 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Кривчун Володимир Миколайович |  | 16602 | 0.14136961974 | 16602 | 0 |
| Головний бухгалтер | Кузьменко Тамара Назарiвна |  | 148872 | 1.26767726956 | 148872 | 0 |
| **Усього** | | | **4059109** | **34.56419080794** | **4059109** | **0** |

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

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

В перспективi пiдприємство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi. Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд законодавчих змiн, вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо. Для Емiтента необхiдним є розроблення та запровадження рацiональної економiчної полiтики розвитку з метою досягнення ефективних результатiв своєї дiяльностi та конкурентоспроможностi пiдприємства.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Приватне акціонерне товариство "Хорольський механічний завод" є правонаступником усіх прав та обов'язків Публічного акціонерного Товариства "Хорольський механічний завод", яке до приведення своєї діяльності у відповідність з Законом України "Про акціонерні товариства" мало найменування Відкрите акціонерне товариство "Хорольський механічний завод", яке засноване згідно рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Полтавській області від 2 жовтня 1995 року №126 шляхом перетворення державного підприємства "Хорольський механічний завод" у Відкрите акціонерне товариство "Хорольський механічний завод", відповідно до Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" від 26.11.1994 року №699/94.

Основнi види продукцiї ПрАТ "ХМЗ": сепаратори зерноочиснi, сепаратори повiтрянi, насiннєрушальнi (шеретувальнi) та насiннєвiйнi машини, дробарки молотковi для подрiбнення зерна та мiнеральної сировини, змiшувачi сухих сипких компонентiв, установки мiнi комбiкормовi, розсiви самобалансуючi для борошна та крупи, машини оббивнi для зерна, верстати вальцедековi, машини сортувальнi, машини мийнi, столи пневматичнi сортувальнi, норiї стрiчково-ковшовi, конвеєри гвинтовi та скребковi, циклони та батарейнi установки циклонiв, вентилятори загальнопромисловi, сепаратори та колонки магнiтнi, а також повнокомплектнi млини та комбiкормовi заводи рiзної продуктивностi.

**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**

Товариство, протягом звітного періоду не укладало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Завдання та полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками передбачає здiйснення таких основних заходiв:

- iдентифiкацiя окремих видiв ризикiв, пов'язаних з фiнансовою дiяльнiстю пiдприємства. Процес iдентифiкацiї окремих видiв фiнансових ризикiв передбачає видiлення систематичних та несистематичних видiв ризикiв, що характернi для господарської дiяльностi пiдприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з дiяльнiстю підприємства;

- оцiнка широти i достовiрностi iнформацiї, необхiдної для визначення рiвня фiнансових ризикiв;

- визначення розміру можливих фінансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв. Розмiр можливих фiнансових втрат визначається характером здiйснюваних фiнансових операцiй, обсягом задiяних в них активiв (капiталу) та максимальним рiвнем амплiтуди коливання доходiв при вiдповiдних видах фiнансових ризикiв, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настаннi ризикової подiї за окремими видами фiнансових ризикiв. Для Емiтента одним з iнструментiв нейтралiзацiї наслiдкiв настання ризикiв є використання для цих цiлей резервного фонду фiнансових ресурсiв, що призначений для покриття можливих збиткiв. Згiдно Закону України "Про акцiонернi товариства" та Статуту Емiтента формується резервний капiтал у розмiрi не менш як 15 % статутного капiталу пiдприємства.

Емiтент у звiтному роцi не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї та хеджування як метод страхування цiнового ризику.

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

Емiтент, як i будь-яке iнше пiдприємство, в сучасних умовах економiчного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фiнансової дiяльностi пiдприємства, темпiв iнфляцiї в країнi, рiвня конкуренцiї в окремих сегментах ринку, в достатнiй мiрi є схильним до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

Фiнансовi iнструменти товариства включають грошовi кошти та їх еквiваленти, дебiторську та кредиторську заборгованiсть. Товариство не використовує похiднi фiнансовi iнструменти в своїй операцiйнiй дiяльностi. Основнi ризики, властивi фiнансовим iнструментам, включають: ринковий ризик, ризик лiквiдностi та кредитний ризик. Керiвництво аналiзує та узгоджує полiтику управлiння кожним iз цих ризиків. Для дiяльностi товариства, в основному, характернi фiнансовi ризики у результатi ринкових змiн курсiв обмiну валют та вiдсоткових ставок. Ризик лiквiдностi являє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керiвництва є пiдтримання балансу мiж безперервним фiнансуванням i гнучкiстю у використаннi умов кредитування. Товариство проводить аналiз строкiв виникнення активiв i погашення зобов'язань i планує свою лiквiднiсть у залежностi вiд очiкуваних строкiв погашення вiдповiдних фiнансових iнструментiв. Вiдповiдно до планiв товариства, його потреби в обiгових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Товариство не залучає кредитнi ресурси. Надходжень вiд операцiйної дiяльностi достатньо для своєчасного погашення зобов'язань

Кредитний ризик являє собою ризик того, що товариство понесе фiнансовi збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фiнансовим iнструментом або клiєнтським договором. Фiнансовi iнструменти, якi потенцiйно наражають товариство на iстотну концентрацiю кредитного ризику, переважно включають грошовi кошти та їх еквiваленти, а також торгову дебiторську заборгованiсть. Товариство переважно розмiщує свої грошовi кошти та їх еквiваленти у великих банках з надiйною репутацiєю, якi знаходяться в Українi. Керiвництво здiйснює постiйний монiторинг фiнансового стану установ, де розмiщенi грошовi кошти та їх еквiваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштiв та їх еквiвалентiв. Товариство здiйснює операцiї тiльки з перевiреними i кредитоспроможними клiєнтами на внутрiшньому та зовнiшньому ринках. Полiтика товариства полягає в тому, що можливiсть надання кредиту клiєнтам, якi бажають спiвпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналiзується i пiдлягає формальному затвердженню. Окрiм того, керiвництво проводить додаткову процедуру монiторингу фiнансової iнформацiї про клiєнтiв на щоквартальнiй основi. Iншi ризики вiдстежуються i аналiзуються у кожному конкретному випадку. Управлiння капiталом. Полiтика управлiння капiталом направлена на забезпечення i пiдтримання оптимальної структури капiталу для скорочення загальних витрат на капiтал, якi виникають, та гнучкостi у питаннях доступу до ринкiв капiталу. Керiвництво здiйснює регулярний монiторинг структури капiталу i може вносити коригування у полiтику та цiлi управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

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

Принципи корпоративного управління, які включені до внутрішніх документів Товариства (Положення про правління Товариства, Положення про ревізійну комісію Товариства, Положення про наглядову раду Товариства, Положення про загальні збори акціонерів Товариства, Статуту Товариства) є обов'язковим для виконання його акціонерами, виконавчим органом, органами контролю та нагляду, а також працівниками Товариства.

Діюча система корпоративного управління /через принципи корпоративного управління/ забезпечує:

- керівництво Товариством;

- ефективний нагляд за діяльністю виконавчого органу Товариства з боку наглядової ради Товариства;

- відповідальність наглядової ради перед Товариством та акціонерами Товариства.

Завдяки впровадженій системі корпоративного управління, в Товаристві наявні необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою Товариства та виконавчим органом - правлінням Товариства, а також наявні необхідні умови для забезпечення контроль з боку ревізійної комісії Товариства за фінансово-господарську діяльністю Товариства.

Відхилень від впроваджених принципів корпоративного управління в Товаристві протягом звітного 2018 року не відбувалося.

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

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління емітент не застосовує.

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

Принципи корпоративного управління, які включені до внутрішніх документів Товариства (Положення про правління Товариства, Положення про ревізійну комісію Товариства, Положення про наглядову раду Товариства, Положення про загальні збори акціонерів Товариства, Статуту Товариства) є обов'язковим для виконання його акціонерами, виконавчим органом, органами контролю та нагляду, а також працівниками Товариства.

Діюча система корпоративного управління /через принципи корпоративного управління/ забезпечує:

керівництво Товариством;

ефективний нагляд за діяльністю виконавчого органу Товариства з боку наглядової ради Товариства;

відповідальність наглядової ради перед Товариством та акціонерами Товариства.

За вдяки впровадженій системі корпоративного управління, в Товаристві наявні необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою Товариства та виконавчим органом - правлінням Товариства, а також наявні необхідні умови для забезпечення контроль з боку ревізійної комісії Товариства за фінансово-господарську діяльністю Товариства.

Відхилень від впроваджених принципів корпоративного управління в Товаристві протягом звітного 2018 року не відбувалося.

**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**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 27.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | 99.26 | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Протягом звiтного перiоду проведенi рiчнi загальнi збори акцiонерiв 27.04.2018р. До перелiку питань порядку денного були включенi додатковi питання за пропозицiєю акцiонера.  На рiчних загальних зборах акцiонерiв були розглянутi наступнi питання:  Порядок денний:  1. Обрання лiчильної комiсiї.  2. Розгляд звiту правлiння за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.  3. Розгляд звiту наглядової ради за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.  4. Затвердження звiту та висновкiв ревiзiйної комiсiї за 2017 рiк.  5. Затвердження рiчного звiту за 2017 рiк.  6. Розподiл прибутку i збиткiв за 2017 рiк.  7. Затвердження розмiру рiчних дивiдендiв та способу виплати дивiдендiв за 2017 рiк.  8. Про приведення вiдомостей про засновникiв (учасникiв) товариства в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань (ЄДР) у вiдповiднiсть до реєстру власникiв iменних цiнних паперiв товариства. Проект рiшення: Привести вiдомостi про засновникiв (учасникiв) товарис  Розгляд питань порядку денного:  Рiшення по питанню № 1 порядку денного.  Обрати лiчильну комiсiю у складi:  Голова лiчильної комiсiї - Iвашина Валентина Андрiївна; Члени лiчильної комiсiї - Брижко Алла Володимирiвна; Бузунко Наталiя Василiвна; Кобильченко Оксана Володимирiвна; Мiщенко Олена Миколаївна; Тихоненко Вiкторiя Миколаївна; Притула Свiтлана Борисiвна; Колядинська Любов Миколаївна; Сайно Тетяна Миколаївна.  Рiшення по питанню № 2 порядку денного.  Затвердити звiт правлiння про результати фiнансово-господарської дiяльностi за 2017 рiк.  Рiшення по питанню № 3 порядку денного.  Затвердити звiт наглядової ради за 2017 рiк.  Рiшення по питанню № 4 порядку денного.  Затвердити звiт та висновки ревiзiйної комiсiї за 2017 рiк.  Рiшення по питанню № 5 порядку денного.  Затвердити рiчний звiт за 2017 рiк.  Рiшення по питанню № 6 порядку денного.  Чистий прибуток товариства за 2017 рiк в розмiрi 61496000 грн. розподiлити наступним чином: 8220578,1 грн. направити на виплату дивiдендiв; 53275421,9 грн. направити на розвиток виробництва, поповнення обiгових коштiв, вирiшення питань соцiального характеру.  Рiшення по питанню № 7 порядку денного.  Проект рiшення: Затвердити рiчнi дивiденди в розмiрi 8220578,1 грн. (0,70 грн. на одну акцiю). Затвердити спосiб виплати дивiдендiв - безпосередньо акцiонерам.  Рiшення по питанню № 8 порядку денного.  Привести вiдомостi про засновникiв (учасникiв) товариства в ЄДР у вiдповiднiсть до реєстру власникiв iменних цiнних паперiв товариства шляхом: - виключення з перелiку засновникiв (учасникiв) товариства Регiонального вiддiлення Фонду державного майна України по Полтавськiй областi у вiдповiдностi з Наказом №226Пр вiд 30.09.2002р.; - включення до перелiку засновникiв (учасникiв) товариства наступного запису "Фiзичнi та юридичнi особи, згiдно реєстру власникiв iменних цiнних паперiв товариства" |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Наглядова рада | |  | X |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | |  | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства | |  | |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інші (запишіть) |  | | |

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

Комітети не створювалися

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

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член | |
| Так\* | Ні\* |
| Бiрюк Євгенiй Iванович | Голова наглядової ради |  | X |
| Полуектов Генадiй Олексiйович | Член наглядової ради |  | X |
| Бибик Ольга Василiвна | Член наглядової ради |  | X |

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

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

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

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

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

У звітному році, товариством проведені засідання Наглядової ради, на яких розглядались питання згiдно компетенцiї, визначеної Статутом Товариства та Положенням "Про наглядову раду ПрАТ "ХМЗ", а саме: щодо затвердження річної інформації емітента, щодо скликання річних загальних зборів 27.04.2018р., щодо затвердження аудитора, щодо затвердження порядку денного та форми і тексту бюлетенів річних загальних зборів 27.04.2018р., щодо встановлення дати складання перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв.

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

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

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Голова правління Міщенко Михайло Іванович | Права та обов'язки, строк повноважень, умови та порядок оплати праці, розмір винагороди Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом, Положенням про Правління Товариства, а також контрактом, що укладається з Головою Правління та заступником Голови Правління. Від імені Товариства контракт підписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою.  Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства.  Голова Правління уповноважений керувати поточною діяльністю Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, представляти інтереси Товариства в його відносинах з державними органами, органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори, приймати рішення та укладати будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Голова Правління має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства за всіма напрямками діяльності Товариства.  Голова Правління Товариства має право:  - вирішення кадрових питань Товариства, розробки і затвердження штатного розкладу Товариства, посадових інструкцій, посадових окладів, тарифних сіток, тарифних ставок, надбавок, доплат і схем посадових окладів працівників Товариства та внесення змін до них;  - визначення посадових окладів, тарифних сіток, тарифних ставок, надбавок, доплат, форм і систем оплати праці працівників Товариства та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України;  - розробки і затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;  - винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);  - організації поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;  - підпису довіреностей, договорів та інших документів від імені Товариства;  - відкриття рахунків у банківських установах;  - видачі наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства, обов'язкових для виконання всіма працівниками Товариства;  - розпорядження відповідно до Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;  - наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;  - розподілу обов'язків заступника Голови Правління;  - призначення та звільнення з посади керівників підрозділів;  - призначення на посаду та звільнення з посади головного бухгалтера Товариства;  - заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства;  - виконання інших функцій для забезпечення діяльності Товариства, відповідно до цього Статуту, законодавства України або передані йому за рішенням інших органів управління Товариства.  Голова Правління може доручати вирішення окремих питань, що входять до його компетенції, заступнику Голови Правління або керівникам структурних підрозділів в межах, передбачених цим Статутом та Положенням про Правління Товариства.  Голова Правління має право видавати накази та розпорядження з питань, які стосуються поточної діяльності Товариства, без рішення Правління.  Право підпису документів від імені Товариства без довіреності має Голова Правління Товариства. |
| Опис |  |
| Заступник голови правління Мельник Михайло Іванович | Права та обов'язки, строк повноважень, умови та порядок оплати праці, розмір винагороди Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом, Положенням про Правління Товариства, а також контрактом, що укладається з Головою Правління та заступником Голови Правління. Від імені Товариства контракт підписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою. Заступник Голови Правління та інші особи мають право підпису документів від імені Товариства на підставі довіреностей, які видає Голова Правління. |
| Опис |  |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

У відповідності до положень Статуту Товариства (п.11.7.6) засідання правління Товариства проводяться у разі необхідності і вважаються правомочними, якщо на них присутні всі члени Правління. У разі розподілу голосів порівну голос голови правління є вирішальним.

Члени наглядової ради Товариства, а також представник профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, мають право бути присутніми на засіданнях правління. Товариства.

За звітний 2018 рік, Товариством проведено одне засідання правління - 09 березня 2018 року (Протокол №1 від 09.03.2018 р.), на якому розглядались питання, пов'язані з управлінням Товариством, зокрема, розгляд питань по виконанню планів та договірних зобов'язань за поточний період та затвердження планів роботи Товариства на майбутній період.

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

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

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Так | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Ні | 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) |  | | |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Міщенко Михайло Іванович |  | 23.61 |
| 2 | Мельник Микола Михайлович |  | 5.26 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 11743683 | 947564 | Згідно з п.10 розділу ХV Закону України "Про депозитарну систему України" ті акціонери, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.  Згідно реєстру акціонерів кількість неголосуючих акцій - 947 564 шт.  Будь-якi інші обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента вiдсутнi. | 11.10.2013 |

**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**

Правління складається з 2 (двох) осіб: Голови Правління та заступника Голови Правління.

Голова Правління та заступник Голови Правління обираються Загальними зборами більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах, строком на 5 (п'ять) років. Одна й та сама особа може обиратися Головою Правління неодноразово.

Голова Правління Товариства. Пропозиція про висунення кандидата на посаду Голови Правління повинна містити ім'я кандидата, місце його роботи, займану посаду, відомості про зайняття посад в органах управління інших організацій.

Одна й та сама особа може обиратися заступником Голови Правління неодноразово. Повноваження Голови Правління та заступника Голови Правління дійсні з моменту їх обрання на посаду до моменту їх відкликання рішенням Загальних зборів у зв`язку з закінченням строку повноважень.

У разі відсутності Голови Правління його обов'язки за наказом Голови Правління виконує заступник Голови Правління. Особа, на яку тимчасово покладаються обов'язки Голови Правління Товариства за його відсутності, має всі повноваження Голови Правління Товариства, передбачені законодавством України, цим Статутом та Положенням про Правління Товариства, в тому числі діє без довіреності від імені Товариства та представляє його інтереси в усіх установах, підприємствах та організаціях. Інші особи можуть діяти від імені Товариства у порядку представництва, передбаченому Цивільним кодексом України.

Порядок обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами лише з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси (далі - представники акціонерів). Член Наглядової ради не може бути одночасно Головою та членом Правління Товариства, Головою та членом Ревізійної комісії Товариства. Головою та членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно із законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих Товариству таким членом Наглядової ради. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Члени Наглядової ради обираються шляхом кумулятивного голосування строком не більше, ніж на 3 (три) роки. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Наглядової ради. З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним. Норми цього пункту не застосовуються до права акціонера (акціонерів), Представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого Представника - члена Наглядової ради.

Наглядова рада складається з 3 (трьох) осіб, які обираються Загальними зборами.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її кількісного складу, Наглядова рада протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради. При цьому, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання позачергових Загальних зборів Товариства для обрання всього складу Наглядової ради, а саме питань, зазначених у п. 10.3.2, 10.3.3, 10.3.11 та 10.3.14 Статуту Товариства.

Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору, трудового договору або контракту з Товариством, відповідно Статуту та Положення про Наглядову раду, а представник акціонера - члена Наглядової ради також здійснює свої повноваження відповідно до вказівок акціонера (акціонерів), інтереси якого (яких) він представляє у Наглядовій раді.

Голова Наглядової ради 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.

Порядок обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії.

Для проведення перевірок фінансово-господарської діяльності у Товаристві створюється Ревізійна комісія.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами на 5 (п`ять) років у кількості 3 (трьох) осіб. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб акціонерів. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

Загальні збори вправі прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

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

1)за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії 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 Ревізійної комісії;

4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження голови та заступника голови правління товариства

Права та обов'язки, строк повноважень, умови та порядок оплати праці, розмір винагороди Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом, Положенням про Правління Товариства, а також контрактом, що укладається з Головою Правління та заступником Голови Правління. Від імені Товариства контракт підписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою.

Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Голова Правління має право без довіреності діяти від імені Товариства.

Голова Правління уповноважений керувати поточною діяльністю Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради Товариства, представляти інтереси Товариства в його відносинах з державними органами, органами місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори, приймати рішення та укладати будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні. Голова Правління має право надавати пропозиції Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства за всіма напрямками діяльності Товариства.

Голова Правління Товариства має право:

- вирішення кадрових питань Товариства, розробки і затвердження штатного розкладу Товариства, посадових інструкцій, посадових окладів, тарифних сіток, тарифних ставок, надбавок, доплат і схем посадових окладів працівників Товариства та внесення змін до них;

- визначення посадових окладів, тарифних сіток, тарифних ставок, надбавок, доплат, форм і систем оплати праці працівників Товариства та інших осіб, що залучаються до роботи згідно із законодавством України;

- розробки і затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку та інших внутрішніх документів Товариства за винятком тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради;

- винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства (за винятком посадових осіб Товариства);

- організації поточного контролю за оперативною діяльністю Товариства;

- підпису довіреностей, договорів та інших документів від імені Товариства;

- відкриття рахунків у банківських установах;

- видачі наказів та розпоряджень з питань діяльності Товариства, обов'язкових для виконання всіма працівниками Товариства;

- розпорядження відповідно до Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;

- наймання та звільнення з роботи працівників Товариства, застосування заходів заохочення та дисциплінарного стягнення;

- розподілу обов'язків заступника Голови Правління;

- призначення та звільнення з посади керівників підрозділів;

- призначення на посаду та звільнення з посади головного бухгалтера Товариства;

- заслуховування звітів посадових осіб дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства;

- виконання інших функцій для забезпечення діяльності Товариства, відповідно до цього Статуту, законодавства України або передані йому за рішенням інших органів управління Товариства.

Голова Правління може доручати вирішення окремих питань, що входять до його компетенції, заступнику Голови Правління або керівникам структурних підрозділів в межах, передбачених цим Статутом та Положенням про Правління Товариства.

Голова Правління має право видавати накази та розпорядження з питань, які стосуються поточної діяльності Товариства, без рішення Правління.

Право підпису документів від імені Товариства без довіреності має Голова Правління Товариства.

Заступник Голови Правління та інші особи мають право підпису документів від імені Товариства на підставі довіреностей, які видає Голова Правління.

Повноваження голови та членів наглядової ради

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної цим Статутом та Законом України "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність Правління.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом, Положенням про Наглядову раду Товариства, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір від імені Товариства підписується Головою Правління чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такий цивільно-правовий договір може бути або оплатним, або безоплатним.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження положення про інформацію Товариства;

- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів, затвердження повідомлення про скликання Загальних зборів;

- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;

- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою Правління та заступником Голови Правління, встановлення розміру їх винагороди;

- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;

- обрання тимчасової лічильної комісії;

- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом Укоаїни "Про акціонерні Товариства";

- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";

- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;

- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об`єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

- прийняття рішення про вчинення значних правочинів, 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;

- прийняття рішення про вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість;

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

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

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

- надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";

- прийняття рішення про переведення випуску акцій документарної форми існування у бездокументарну форму існування;

- вирішення інших питань, що передані на вирішення Наглядовою радою Загальними зборами.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

Компетенція Наглядової ради може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

Наглядова рада має право:

- отримувати інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій, отримувати копії документів. Вищезазначена інформація та документи (копії документів) надаються членам Наглядової ради протягом 10 (десяти) робочих днів з дати отримання Товариством письмового запиту на ім'я Голови Правління Товариства;

- заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства, але не частіше одного разу в квартал;

- залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства.

Наглядова рада не має права втручатися в оперативно-господарську діяльність Товариства.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, забезпечує ведення протоколів засідання, здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та Положенням про Наглядову раду.

У разі відсутності Голови Наглядової ради його функції (у тому числі право підпису документів) виконує один із членів Наглядової ради за рішенням Наглядової ради, що приймається більшістю голосів її членів, які беруть участь у засіданні.

Повноваження голови та членів ревізійної комісії

Голова Ревізійної комісії:

- керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов`язки між її членами;

- скликає засідання Ревізійної комісії;

- головує на засіданнях Ревізійної комісії;

- організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії;

- організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

- підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення;

- забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії;

- представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства;

- виконує інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства.

До компетенції Ревізійної комісії належить:

- перевірка відповідності документів про фінансово-господарську діяльність Товариства вимогам законодавства та внутрішніх документів Товариства;

- перевірка відповідності порядку ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності відповідним нормативним актам.

Компетенція Ревізійної комісії може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту та Положення про Ревізійну комісію або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться: за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, за рішенням Наглядової ради, за рішенням Правління, на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді.

Голова Ревізійної комісії має право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління.

Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Положенням про Ревізійну комісію Товариства, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності 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.

Ревізійна комісія приймає рішення на своїх засіданнях, що скликаються Головою Ревізійної комісії у разі необхідності.

Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо на ньому присутні не менш як дві третини загальної кількості членів комісії.

Рішення на засіданнях Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Кожен член Ревізійної комісії має один голос. У разі розподілу голосів порівну голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

Для перевірки і підтвердження достовірності річної фінансової звітності Товариство щорічно залучає аудитора, не афілійованого з Товариством чи його посадовими особами.

Аудитор затверджується Наглядовою радою Товариства. Розмір оплати послуг аудитора визначається Наглядовою радою.

Аудиторська перевірка діяльності Товариства має бути проведена на вимогу акціонера (акціонерів), який є власником (власниками) більше 10 відсотків простих акцій Товариства. У такому разі акціонер (акціонери) самостійно укладає з визначеним ним аудитором (аудиторською фірмою) договір про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, в якому зазначається обсяг перевірки.

**10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Повна назва Товариство з обмеженою відповідальністю "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"

Код за ЄДРПОУ 33913531

Номер реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту Третій

Місцезнаходження 03040, м. Київ, проспект Голосіївський, буд.70

Дата реєстрації свідоцтво від 25.11.2005 року номер запису № 12661020000014045

Номер та дата свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм № 4252 від 29.01.2009 року рішення Аудиторської палати України №198/2 від 29.01.2009 року.

Зовнішня перевірка системи контролю якості аудиторських послуг Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0456, видане рішенням АПУ від 27.03.2014 року № 291/4.

Номер та дата видачі сертифіката директора - аудитора сертифікат аудитора серія А № 005061 від 30.01.2002 року.

Думка

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **привілейовані**  **іменні** |
| Мiщенко Михайло Iванович | | | 2772730 | 23.61039547815 | 2772730 | 0 |
| Мельник Микола Михайлович | | | 617562 | 5.25867396114 | 617562 | 0 |
| **Усього** | | | 3390292 | 28.869069439289 | 3390292 | 0 |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Акції прості іменні | 11743683 | 0.25 | Кожною простою акцією Товариства ії власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи такі права:  Брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, передбаченому Статутом.  Отримувати повну та достовірну інформацію про діяльність Товариства, в тому числі, ознайомлюватися з квартальними та річними балансами, звітами Товариства про його діяльність, з протоколами Загальних зборів акціонерів та іншими документами, перелік яких встановлюють Загальні збори акціонерів.  Отримувати повну та достовірну інформацію про кандидатів на посади у керівних органах Товариства.  Всю інформацію акціонери мають отримувати таким чином, щоб вони мали щонайменше сім діб для її вивчення з метою підготовки для прийняття рішень.  Отримувати дивіденди від діяльності Товариства. Право на отримання дивідендів пропорційно частці кожного з Акціонерів мають особи, які є Акціонерами Товариства на початок строку виплати дивідендів.  Отримувати частину майна Товариства при його ліквідації.  Придбавати акції Товариства нових емісій у переважному і першочерговому порядку у кількості, пропорційній їх існуючий частці у Статутному фонді.  Акціонери Товариства і Товариство мають переважне право на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі. Реалізація переважного права акціонерів на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до продажу третій особі, здійснюється в порядку, визначеному чинним законодавством України.  Акціонери мають право продавати, або іншим способом передавати всі акції або їх частину іншим Акціонерам, Товариству або третім особам, в порядку,передбаченому законодавством та Статутом.  Акціонери зобов'язані:  Повністю та своєчасно сплачувати акції.  Дотримуватися положень Статуту, інших внутрішніх документів Товариства.  Виконувати рішення Загальних або із акціонерів Товариства, інших органів Товариства, які прийняті в межах їх компетенції.  Виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю  Не розголошувати комерційну таємницю Товариства та конфіденційну інформацію про його діяльність.  Негайно повідомляти Товариство про зміну свого місцезнаходження або місця проживання.  Акціонер зобов'язаний відшкодувати шкоду, яка заподіяна Товариству чи іншому Акціонеру внаслідок невиконання чи неналежного виконання ним своїх обов'язків, які передбачені Статутом. | Відсутня |
| Примітки | д/н | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 01.08.2016 | 82/1/2016 | НКЦПФР | UA4000151542 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 0.25 | 11743683 | 2935920.75 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Факти лiстингу/делiстингу цiнних паперiв емiтента вiдсутнi. Емiтент не здiйснював додаткову емiсiю акцiй. Купівля-продаж цінних паперів емітента здіснювалася між акціонерами поза фондовою біржею. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Міщенко Михайло Іванович | 2772727 | 23.6103699325 | 2772727 | 0 |
| Аксеніченко Олександр Васильович | 17040 | 0.14509928444 | 17040 | 0 |
| Андрущенко Олег Андрійович | 23115 | 0.196829223 | 23115 | 0 |
| Андрущенко Олександр Андрійович | 23115 | 0.196829223 | 23115 | 0 |
| Антоненко Віра Миколаївна | 14823 | 0.12622105007 | 14823 | 0 |
| Артюшенко Олег Іванович | 18978 | 0.16160177348 | 18978 | 0 |
| Бибик Андрій Іванович | 42795 | 0.36440867827 | 42795 | 0 |
| Бибик Ольга Василівна | 39063 | 0.33262989132 | 39063 | 0 |
| Бірюк Євгеній Іванович | 361959 | 3.08215914888 | 361959 | 0 |
| Бондарь Олександр Петрович | 21882 | 0.18632996139 | 21882 | 0 |
| Брижак Олександр Миколайович | 19287 | 0.16423297529 | 19287 | 0 |
| Брижко Алла Володимирівна | 14370 | 0.12236365713 | 14370 | 0 |
| Брижко Микола Васильович | 26037 | 0.2217106848 | 26037 | 0 |
| Бриненко Олег Миколайович | 14067 | 0.11978354661 | 14067 | 0 |
| Ванжа Олександр Анатолійович | 34778 | 0.29614218981 | 34778 | 0 |
| Величко Сергій Миколайович | 24384 | 0.20763503238 | 24384 | 0 |
| Виплавень Віктор Васильович | 20382 | 0.17355713706 | 20382 | 0 |
| Волкожа Микола Якович | 19338 | 0.16466725132 | 19338 | 0 |
| Волошин Сергій Григорович | 19290 | 0.16425852094 | 19290 | 0 |
| Галимурза Віталій Іванович | 19574 | 0.16667684235 | 19574 | 0 |
| Гаркавенко Анатолій Іванович | 19836 | 0.168907829 | 19836 | 0 |
| Гарькавенко Володимир Миколайович | 21357 | 0.18185947288 | 21357 | 0 |
| Главатських Олександр Аркадійович | 17640 | 0.15020841417 | 17640 | 0 |
| Гловацький Вячеслав Миколайович | 24630 | 0.20972977557 | 24630 | 0 |
| Глущенко Валерій Вікторович | 20838 | 0.17744007566 | 20838 | 0 |
| Голуб Валентин Вікторович | 19335 | 0.16464170567 | 19335 | 0 |
| Гончаренко Сергій Вікторович | 17835 | 0.15186888134 | 17835 | 0 |
| Горбань Людмила Василівна | 14223 | 0.12111192034 | 14223 | 0 |
| Гордіюк Сергій Никандрович | 41397 | 0.35250440599 | 41397 | 0 |
| Грибова Наталія Олександрівна | 16818 | 0.14320890644 | 16818 | 0 |
| Григораш Олександр Іванович | 41000 | 0.34912386515 | 41000 | 0 |
| Григораш Сергій Іванович | 31540 | 0.26856991968 | 31540 | 0 |
| Гриненко Ігор Анатолійович | 23970 | 0.20410973287 | 23970 | 0 |
| Гриненко Олександр Вікторович | 15706 | 0.133739986 | 15706 | 0 |
| Гудзь Роман Анатолійович | 14838 | 0.12634877832 | 14838 | 0 |
| Данилейко Микола Петрович | 19335 | 0.16464170567 | 19335 | 0 |
| Данилейко Олександр Андрійович | 24324 | 0.20712411941 | 24324 | 0 |
| Данилейко Олексій Миколайович | 88923 | 0.7571985722 | 88923 | 0 |
| Данильченко Нінель Миколаївна | 16023 | 0.13643930954 | 16023 | 0 |
| Денчик Олександр Макарович | 19686 | 0.16763054657 | 19686 | 0 |
| Діденко Ігор Володимирович | 19398 | 0.16517816429 | 19398 | 0 |
| Духно Олександр Миколайович | 18690 | 0.15914939121 | 18690 | 0 |
| Жадан Олег Миколайович | 18684 | 0.15909829991 | 18684 | 0 |
| Зонтаг Віктор Зіхартович | 19458 | 0.16568907727 | 19458 | 0 |
| Зубенко Олег Володимирович | 20847 | 0.1775167126 | 20847 | 0 |
| Зубенко Сергій Борисович | 69270 | 0.58984902777 | 69270 | 0 |
| Зубенко Сергій Володимирович | 20007 | 0.17036393097 | 20007 | 0 |
| Івашина Валентина Андріївна | 27720 | 0.2360417937 | 27720 | 0 |
| Казанський Андрій Григорович | 18711 | 0.15932821075 | 18711 | 0 |
| Казанський Євген Григорович | 17241 | 0.1468108429 | 17241 | 0 |
| Калін Сергій Миколайович | 19584 | 0.16676199451 | 19584 | 0 |
| Калініченко Олександр Вікторович | 22950 | 0.19542421232 | 22950 | 0 |
| Караблін Віталій Вікторович | 29640 | 0.25239100885 | 29640 | 0 |
| Карпенко Володимир Іванович | 19437 | 0.16551025773 | 19437 | 0 |
| Качаненко Валентина Леонідівна | 12198 | 0.10386860749 | 12198 | 0 |
| Киприк Юрій Григорович | 16930 | 0.14416261066 | 16930 | 0 |
| Кіріченко Руслан Володимирович | 26295 | 0.22390761059 | 26295 | 0 |
| Клімін Сергій Леонардович | 25902 | 0.22056113061 | 25902 | 0 |
| Кобильченко Оксана Володимирівна | 93885 | 0.7994510751 | 93885 | 0 |
| Коваленко Олександр Іванович | 18735 | 0.15953257594 | 18735 | 0 |
| Коваленко Сергій Вікторович | 32655 | 0.27806438576 | 32655 | 0 |
| Ковальчук Олег Анатолійович | 18735 | 0.15953257594 | 18735 | 0 |
| Колядинська Любов Миколаївна | 48582 | 0.41368623455 | 48582 | 0 |
| Коробченко Володимир Васильович | 12258 | 0.10437952046 | 12258 | 0 |
| Костюк Микола Іванович | 24942 | 0.21238652304 | 24942 | 0 |
| Юрченко Юрій Дмитрович | 22035 | 0.18763278947 | 22035 | 0 |
| Яковенко Микола Дмитрович | 20124 | 0.17136021127 | 20124 | 0 |
| Кривчун Володимир Миколайович | 16602 | 0.14136961974 | 16602 | 0 |
| Кришталь Алла Олексіївна | 15618 | 0.13299064697 | 15618 | 0 |
| Кришталь Юрій Володимирович | 17400 | 0.14816476228 | 17400 | 0 |
| Кружков Анатолій Володимирович | 26487 | 0.2255425321 | 26487 | 0 |
| Крутько Володимир Миколайович | 24351 | 0.20735403025 | 24351 | 0 |
| Кузуб Світлана Володимирівна | 19464 | 0.16574016857 | 19464 | 0 |
| Кузьменко Володимир Миколайович | 20442 | 0.17406805003 | 20442 | 0 |
| Кузьменко Світлана Анатоліївна | 12087 | 0.10292341849 | 12087 | 0 |
| Кузьменко Тамара Назарівна | 148872 | 1.26767726956 | 148872 | 0 |
| Левкопас Галина Григорівна | 26487 | 0.2255425321 | 26487 | 0 |
| Левченко Роман Володимирович | 20157 | 0.17164121341 | 20157 | 0 |
| Лемешко Анатолій Вікторович | 21492 | 0.18300902707 | 21492 | 0 |
| Лепський Олександр Іванович | 24687 | 0.2102151429 | 24687 | 0 |
| Лєскін Юрій Степанович | 24810 | 0.21126251449 | 24810 | 0 |
| Ликов Сергій Анатолійович | 17640 | 0.15020841417 | 17640 | 0 |
| Ликова Тетяна Миколаївна | 21546 | 0.18346884874 | 21546 | 0 |
| Лисенко Андрій Іванович | 26457 | 0.22528707561 | 26457 | 0 |
| Лисенко Сергій Володимирович | 21732 | 0.18505267896 | 21732 | 0 |
| Литвиненко Петро Володимирович | 24735 | 0.21062387328 | 24735 | 0 |
| Лісовол Надія Геннадіївна | 19857 | 0.16908664854 | 19857 | 0 |
| Лопуга Олександр Васильович | 17838 | 0.15189442699 | 17838 | 0 |
| Лук'яненко Олександр Миколайович | 21537 | 0.1833922118 | 21537 | 0 |
| Лук'яненко Сергій Віталійович | 13998 | 0.11919599669 | 13998 | 0 |
| Магденко Михайло Григорович | 17250 | 0.14688747985 | 17250 | 0 |
| Магденко Сергій Григорович | 17730 | 0.15097478363 | 17730 | 0 |
| Мельник Микола Михайлович | 617562 | 5.25867396114 | 617562 | 0 |
| Мисюренко Ігор Миколайович | 77406 | 0.65912882696 | 77406 | 0 |
| Міщенко Олексій Іванович | 258081 | 2.19761551806 | 258081 | 0 |
| Міщенко Сергій Олексійович | 48774 | 0.41532115606 | 48774 | 0 |
| Московченко Іван Васильович | 19650 | 0.16732399878 | 19650 | 0 |
| Московченко Юрій Миколайович | 23154 | 0.19716131643 | 23154 | 0 |
| Назаренко Олег Михайлович | 18630 | 0.15863847824 | 18630 | 0 |
| Наумовський Сергій Миколайович | 18732 | 0.15950703029 | 18732 | 0 |
| Нестеров Валерій Сергійович | 20835 | 0.17741453001 | 20835 | 0 |
| Овчаренко Сергій Анатолійович | 24195 | 0.20602565652 | 24195 | 0 |
| Олійніченко Костянтин Миколайович | 17637 | 0.15018286853 | 17637 | 0 |
| Онищенко Іван Олексійович | 20847 | 0.1775167126 | 20847 | 0 |
| П'янін Іван Миколайович | 27338 | 0.23278898111 | 27338 | 0 |
| Пилипенко Микола Корнійович | 120858 | 1.02913200229 | 120858 | 0 |
| Подленко Павло Васильович | 14439 | 0.12295120704 | 14439 | 0 |
| Поляк Юрій Дмитрович | 21594 | 0.18387757912 | 21594 | 0 |
| Притула Світлана Борисівна | 28746 | 0.24477840555 | 28746 | 0 |
| Проскура Людмила Михайлівна | 61392 | 0.52276615437 | 61392 | 0 |
| Пунько Микола Михайлович | 32336 | 0.27534803179 | 32336 | 0 |
| Рубан Віктор Григорович | 26577 | 0.22630890156 | 26577 | 0 |
| Рудь Віра Іванівна | 22167 | 0.18875679802 | 22167 | 0 |
| Русак Петро Григорович | 22740 | 0.19363601691 | 22740 | 0 |
| Сайно Сергій Федорович | 113481 | 0.96631525221 | 113481 | 0 |
| Сайно Тетяна Миколаївна | 66432 | 0.56568284413 | 66432 | 0 |
| Салогуб Юрій Михайлович | 21990 | 0.18724960474 | 21990 | 0 |
| Семчишен Олег Віталійович | 19338 | 0.16466725132 | 19338 | 0 |
| Сердюк Андрій Миколайович | 12195 | 0.10384306184 | 12195 | 0 |
| Сивовол Алла Олександрівна | 24735 | 0.21062387328 | 24735 | 0 |
| Сикчин Роман Анатолійович | 36768 | 0.31308747009 | 36768 | 0 |
| Ситник Віра Григорівна | 20607 | 0.17547306071 | 20607 | 0 |
| Сніжко Сергій Миколайович | 19554 | 0.16650653803 | 19554 | 0 |
| Сокольська Наталія Юріївна | 24135 | 0.20551474354 | 24135 | 0 |
| Філь Ірина Сергіївна | 24333 | 0.20720075636 | 24333 | 0 |
| Сопільняк Сергій Григорович | 14838 | 0.12634877832 | 14838 | 0 |
| Сорока Сергій Олександрович | 27138 | 0.23108593786 | 27138 | 0 |
| Стоян Андрій Леонідович | 38736 | 0.32984541562 | 38736 | 0 |
| Стоян Сергій Леонідович | 35604 | 0.30317575841 | 35604 | 0 |
| Сульженко Павло Вікторович | 29649 | 0.2524676458 | 29649 | 0 |
| Сульженко Тетяна Семенівна | 17898 | 0.15240533996 | 17898 | 0 |
| Сурмач Валентин Миколайович | 79383 | 0.67596340943 | 79383 | 0 |
| Терентьєв Юрій Вікторович | 21619 | 0.18409045953 | 21619 | 0 |
| Тітенко Олег Дмитрович | 18735 | 0.15953257594 | 18735 | 0 |
| Ткаченко Любов Іванівна | 19815 | 0.16872900946 | 19815 | 0 |
| Ткаченко Олександр Володимирович | 19857 | 0.16908664854 | 19857 | 0 |
| Ткаченко Ольга Борисівна | 27360 | 0.23297631586 | 27360 | 0 |
| Тодавчич Іван Васильович | 14838 | 0.12634877832 | 14838 | 0 |
| Трембач Ігор Васильович | 14838 | 0.12634877832 | 14838 | 0 |
| Тур Анатолій Васильович | 20841 | 0.1774656213 | 20841 | 0 |
| Устименко Станіслав Андрійович | 19194 | 0.16344106019 | 19194 | 0 |
| Фуголь Сергій Володимирович | 13200 | 0.11240085414 | 13200 | 0 |
| Фурсов Сергій Григорович | 18690 | 0.15914939121 | 18690 | 0 |
| Холоша Сергій Миколайович | 13857 | 0.1179953512 | 13857 | 0 |
| Цівина Руслан Миколайович | 19200 | 0.16349215148 | 19200 | 0 |
| Чернуха Валентина Миколаївна | 19335 | 0.16464170567 | 19335 | 0 |
| Чубикін Руслан Федорович | 14439 | 0.12295120704 | 14439 | 0 |
| Шип Андрій Васильович | 25935 | 0.22084213274 | 25935 | 0 |
| Шиян Олександр Миколайович | 24729 | 0.21057278198 | 24729 | 0 |
| Школа Юрій Юрійович | 26298 | 0.22393315623 | 26298 | 0 |
| Шпетний Олег Михайлович | 18735 | 0.15953257594 | 18735 | 0 |
| Шарандак Тетяна Анатоліївна | 41383 | 0.35238519296 | 41383 | 0 |
| Полуектов Генадій Олексійович | 61170 | 0.52087577636 | 61170 | 0 |
| Сурмач Олександр Миколайович | 22485 | 0.19146463678 | 22485 | 0 |
| Гриненко Роман Вікторович | 21498 | 0.18306011836 | 21498 | 0 |
| Цілуйко Ігор Анатолійович | 38582 | 0.32853407232 | 38582 | 0 |
| **Усього** | **8137584** | **69.29328729329001** | **8137584** | **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** |
| 01.08.2016 | 82/1/2016 | UA4000151542 | 11743683 | 2935920.75 | 10796119 | 947564 | 0 |
| **Опис** | Згідно з п.10 розділу ХV Закону України "Про депозитарну систему України" ті акціонери, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.  Згідно реєстру акціонерів кількість неголосуючих акцій - 947 564 шт.  Будь-якi інші обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента вiдсутнi. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** | **За простими акціями** | **За привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | |  |  | 82205781 |  |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн** | |  |  | 0.7 |  |
| **Сума виплачених/**  **перерахованих дивідендів, грн** | |  |  | 82205781 |  |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 27.04.2018 | д/н |
| **Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | | д/н | д/н | 18.05.2018 | д/н |
| **Спосіб виплати дивідендів** | |  |  | безпосередньо акцiонрам |  |
| **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** | |  |  | 30.05.2018p. : 82205781.00 грн. |  |
| **Опис** | Рiшення про виплату дивiдендiв, порядок та строк їх виплати прийнято загальними зборами товариства 27.04.2018 року. Рiшення про встановлення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв прийнято наглядовою радою 27.04.2018р.  Виплата всiєї суми дивiдендiв здiйснювалась в повному обсязi в строк з 30.05.2018р. по 27.10.2018р. всiм особам, що мають право на отримання дивiдендiв безпосередньо акцiонерам.  На момент подання звiтностi рiшення про виплату дивiдендiв за результатами звiтного перiоду не приймалося. | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 25542.000 | 31658.000 | 0.000 | 0.000 | 25542.000 | 31658.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1773.000 | 1624.000 | 0.000 | 0.000 | 1773.000 | 1624.000 |
| **- машини та обладнання** | 22430.000 | 28220.000 | 0.000 | 0.000 | 22430.000 | 28220.000 |
| **- транспортні засоби** | 777.000 | 958.000 | 0.000 | 0.000 | 777.000 | 958.000 |
| **- земельні ділянки** | 323.000 | 323.000 | 0.000 | 0.000 | 323.000 | 323.000 |
| **- інші** | 239.000 | 533.000 | 0.000 | 0.000 | 239.000 | 533.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 14.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 14.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 14.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 14.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 25556.000 | 31658.000 | 0.000 | 0.000 | 25556.000 | 31658.000 |

**Пояснення :** Термiн корисного використання основних засобiв в середньому складає: 1. Будiвлi - 99 рокiв; 2. Транспортнi засоби - 8 рокiв; 3. Машини та обладнання - 18 рокiв; 4. Iншi основнi засоби - 6 рокiв. Середня ступiнь зносу основних засобiв по пiдприємству складає 50,6%. Облiк основних засобiв за звiтний перiод здiйснювався у вiдповiдностi до чинного законодавства та Положення (стандарту) бухгалтерського облiку (П(с)БО) 7 "Основнi засоби". Одиницею облiку вважається окремий об'єкт основних засобiв та iнших необоротних матерiальних активiв. Залишкова вартiсть основних засобiв товариства станом на 31.12.2018 р. дорiвнює 31658 тис. грн. (первiсна вартiсть - 78400 тис. грн., знос основних засобiв - 46742 тис. грн.). Ступінь зносу 59,62%. В бухгалтерському облiку основнi засоби класифiкованi у групи передбаченi П(С)БО 7: будiвлi та споруди; машини та обладнання; транспортнi засоби; iнструменти, прилади та iнвентар; iншi основнi засоби; iншi необоротнi матерiальнi активи (бiблiотечний фонд, малоцiннi необоротнi активи). Нарахування амортизацiї основних засобiв товариством проводиться за прямолiнiйним методом, iншi необоротнi матерiальнi активи - 50%-50%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** | | | |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | | 324553 | 272598 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | | 2936 | 2936 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | | 2936 | 2936 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів (324553.000 тис. грн.) більше статутного капіталу (2936.000 тис. грн.), що відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** | |
| Кредити банку, у тому числі : | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Зобов'язання за цінними паперами | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За векселями (всього) | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Податкові зобов'язання | | Х | 7257.00 | Х | Х | |
| Фінансова допомога на зворотній основі | | Х | 0.00 | Х | Х | |
| Інші зобов'язання та забезпечення | | Х | 55999.00 | Х | Х | |
| Усього зобов'язань та забезпечень | | Х | 63256.00 | Х | Х | |
| **Опис** | |  | | | | |

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |
| **Опис** | Оприлюднення регульованої інформації |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | | | 14311353 | | |
| Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ | за КОАТУУ | | | 532481010 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МАШИН І УСТАТКОВАННЯ ДЛЯ ВИГОТОВЛЕННЯ ХАРЧОВИХ ПРОДУКТІВ І НАПОЇВ, ПЕРЕРОБЛЕННЯ ТЮТЮНУ | за КВЕД | | | 28.93 | | |
| Середня кількість працівників 322 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса 37800 Полтавська область Хорольський мiсто Хорол вулиця Небесної сотнi, 106, т.05362-32-2-04  Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  | | |  | | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 36 | 1777 |
| первісна вартість | 1001 | 197 | 2023 |
| накопичена амортизація | 1002 | 161 | 246 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 757 | 785 |
| Основні засоби | 1010 | 25556 | 31658 |
| первісна вартість | 1011 | 65215 | 78400 |
| знос | 1012 | 39659 | 46742 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 14 | 14 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 26363 | 34234 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 23128 | 19852 |
| Виробничі запаси | 1101 | 1228 | 12503 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 8915 | 7349 |
| Готова продукція | 1103 | 9 | -- |
| Товари | 1104 | 1916 | -- |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1200 | 14642 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 163 | -- |
| з бюджетом | 1135 | -- | -- |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 127 | 1578 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 452 | 594 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 266398 | 310961 |
| Рахунки в банках | 1167 | 266398 | 310961 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 3525 | 5948 |
| Усього за розділом II | 1195 | 294993 | 353575 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 321356 | 387809 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 2936 | 2936 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 208166 | 261441 |
| Резервний капітал | 1415 | -- | -- |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 61496 | 60176 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 272598 | 324553 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | -- |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 3291 | 3291 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 3291 | 3291 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | -- | -- |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 38 | 678 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 7331 | 7257 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 3512 | 2649 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 1888 | 2002 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 9169 | 8968 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 25613 | 37960 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 75 | 111 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 802 | 462 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 551 | 2527 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 45467 | 59965 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 321356 | 387809 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мiщенко Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кузьменко Тамара Назарiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | 14311353 | | |

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

**за 2018 рік**

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

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 298630 | 244141 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (225935) | (180801) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 72695 | 63340 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 27481 | 13907 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (17557) | (13460) |
| Витрати на збут | 2150 | (1882) | (1478) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (34023) | (9748) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 46714 | 52561 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 26669 | -- |
| Інші доходи | 2240 | -- | 22440 |
| Фінансові витрати | 2250 | (--) | (--) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (--) | (--) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 73383 | 75001 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -13207 | -13505 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 60176 | 61496 |
| збиток | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 60176 | 61496 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 136510 | 83016 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 104761 | 90885 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 26845 | 18428 |
| Амортизація | 2515 | 7418 | 7891 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 3374 | 4937 |
| **Разом** | 2550 | 278908 | 205157 |

**ІV. 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 | 11743683 | 11743683 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 11743683 | 11743683 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 5.12411650 | 5.23651740 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 5.12411650 | 5.23651740 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мiщенко Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кузьменко Тамара Назарiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | 14311353 | | |

**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** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | -- | -- |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | -- | -- |
| Інші надходження | 3095 | -- | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (--) | (--) |
| Праці | 3105 | (--) | (--) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (--) | (--) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (--) | (--) |
| Інші витрачання | 3190 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -- | -- |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | -- | -- |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (--) | (--) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -- | -- |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -- | -- |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -- | -- |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | -- | -- |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мiщенко Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кузьменко Тамара Назарiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2019 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНІЧНИЙ ЗАВОД" | за ЄДРПОУ | 14311353 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 2018 рік**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 2936 | -- | 208166 | -- | 61496 | -- | -- | 272598 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 2936 | -- | 208166 | -- | 61496 | -- | -- | 272598 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 60176 | -- | -- | 60176 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -8221 | -- | -- | -8221 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | -- | -- | 53275 | -- | -53275 | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | 53275 | -- | -1320 | -- | -- | 51955 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 2936 | -- | 261441 | -- | 60176 | -- | -- | 324553 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Голова правлiння** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Мiщенко Михайло Iванович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Кузьменко Тамара Назарiвна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Примiтки до фiнансових звiтiв Приватного акцiонерного

товариства "Хорольський механiчний завод" за 2018 рiк

(складених за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi)

1. Iнформацiї про пiдприємство

Приватне акцiонерне товариство "Хорольський механiчний завод" (далi - Товариство) зареєстроване за адресою (мiсцезнаходження): 37800 Полтавська область, Хорольський район, м. Хорол, вул. Небесної Сотнi, буд. 106.

Основними видами дiяльностi Товариства (за КВЕД) є:

28.93 - Виробництво машин i устатковання для виготовлення харчових продуктiв i напоїв, перероблення тютюну;

28.22 - Виробництво пiдiймального та вантажно-розвантажувального устатковання;

28.29 - Виробництво iнших машин i устатковання загального призначення, н. в. i. у.;

28.30 - Виробництво машин i устатковання для сiльського та лiсового господарства;

25.99 - Виробництво iнших готових металевих виробiв, н. в. i. у.;

46.69 - Оптова торгiвля iншими машинами й устаткованням;

46.77 - Оптова торгiвля вiдходами та брухтом;

46.90 - Неспецiалiзована оптова торгiвля;

47.52 - Роздрiбна торгiвля залiзними виробами, будiвельними матерiалами та санiтарно-технiчними виробами в спецiалiзованих магазинах;

47.79 - Роздрiбна торгiвля уживаними товарами в магазинах;

47.89 - Роздрiбна торгiвля з лоткiв i на ринках iншими товарами;

47.99 - Iншi види роздрiбної торгiвлi поза магазинами;

49.41 - Вантажний автомобiльний транспорт;

33.20 - Установлення та монтаж машин i устатковання;

41.20 - Будiвництво житлових i нежитлових будiвель.

Приватне акцiонерне товариство "Хорольський механiчний завод" є правонаступником усiх прав та обов'язкiв Публiчного акцiонерного Товариства "Хорольський механiчний завод", яке до приведення своєї дiяльностi у вiдповiднiсть з Законом України "Про акцiонернi товариства" мало найменування Вiдкрите акцiонерне товариство "Хорольський механiчний завод", яке засноване згiдно рiшення Регiонального вiддiлення Фонду державного майна України по Полтавськiй областi вiд 2 жовтня 1995 року №-126 шляхом перетворення державного пiдприємства "Хорольський механiчний завод" у Вiдкрите акцiонерне товариство "Хорольський механiчний завод", вiдповiдно до Указу Президента України "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизацiйних майнових сертифiкатiв" вiд 26 листопада 1994 року №-99/94.

У квiтнi мiсяцi 2017 року на загальних чергових зборах акцiонерiв Товариства було прийняло рiшення про змiну типу Товариства з ПАТ на ПрАТ (Протокол №21 вiд 28.04.2017 р.).

За 2016 рiк та за 2018 рiк важливих подiй щодо розвитку Акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод" (злиття, подiл, приєднання, перетворення, видiл i т.д.) не вiдбувалося.

Приватне акцiонерне товариство "Хорольський механiчний завод" станом на 31.12.2016 року, станом на 31.12.2017 року та станом на 31.12.2018 року в своїй структурi не має жодного дочiрнього пiдприємства, фiлiї або представництва, чи iнших вiдокремлених пiдроздiлiв.

Детальна iнформацiя про Товариство:

Повне найменування юридичної особи ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНIЧНИЙ ЗАВОД"

Скорочене найменування юридичної особи ПРАТ "ХМЗ"

Повне найменування юридичної особи англiйською мовою PRIVATE JOINT-STOCK COMPANI "KHOROLSKIY MEKHANICHNIY ZAVOD"

Скорочене найменування юридичної особи англiйською мовою PRJSC "KHMZ"

Органiзацiйно-правова форма ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Назва юридичної особи "ХОРОЛЬСЬКИЙ МЕХАНIЧНИЙ ЗАВОД"

Iдентифiкацiйний код юридичної особи 14311353

Мiсцезнаходження юридичної особи 37800, Полтавська область, Хорольський район, мiсто Хорол, вулиця Небесної Сотнi, будинок 106

Перелiк засновникiв (учасникiв) юридичної особи, у тому числi частки кожного iз засновникiв (учасникiв); прiзвище, iм'я, по батьковi, якщо засновник - фiзична особа; найменування, мiсцезнаходження та iдентифiкацiйний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа РЕГIОНАЛЬНЕ ВIДДIЛЕННЯ ФОНДУ ДЕРЖАВНОГО МАЙНА УКРАЇНИ ПО ПОЛТАВСЬКIЙ ОБЛАСТI; Код ЄДРПОУ засновника: 22527015; Адреса засновника: 36014, Полтавська обл., мiсто Полтава, Октябрський район, ВУЛИЦЯ НЕБЕСНОЇ СОТНI, будинок 1/23; Розмiр внеску до статутного фонду (грн.): 2935920.75

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ВЛАСНИК IСТОТНОЇ УЧАСТI - МIЩЕНКО МИХАЙЛО IВАНОВИЧ, УКРАЇНА, ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ, ХОРОЛЬСЬКИЙ РАЙОН, М. ХОРОЛ, ВУЛ. 1 ТРАВНЯ, БУД. 16/32, КВ. 2.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

КIНЦЕВИЙ БЕНЕФIЦIАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - МIЩЕНКО МИХАЙЛО IВАНОВИЧ, УКРАЇНА, ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ, ХОРОЛЬСЬКИЙ РАЙОН, М. ХОРОЛ, ВУЛ. 1 ТРАВНЯ, БУД. 16/32, КВ. 2.

Данi про розмiр статутного капiталу (статутного або складеного капiталу) та про дату закiнчення його формування Розмiр (грн.): 2935920.75

Дата закiнчення формування: 30.09.2002

Види дiяльностi Код КВЕД 28.22 Виробництво пiдiймального та вантажно-розвантажувального устатковання;

Код КВЕД 28.29 Виробництво iнших машин i устатковання загального призначення, н. в. i. у.;

Код КВЕД 28.30 Виробництво машин i устатковання для сiльського та лiсового господарства;

Код КВЕД 28.93 Виробництво машин i устатковання для виготовлення харчових продуктiв i напоїв, перероблення тютюну (основний);

Код КВЕД 25.99 Виробництво iнших готових металевих виробiв, н. в. i. у.;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгiвля iншими машинами й устаткованням;

Код КВЕД 46.77 Оптова торгiвля вiдходами та брухтом;

Код КВЕД 46.90 Неспецiалiзована оптова торгiвля;

Код КВЕД 47.52 Роздрiбна торгiвля залiзними виробами, будiвельними матерiалами та санiтарно-технiчними виробами в спецiалiзованих магазинах;

Код КВЕД 47.79 Роздрiбна торгiвля уживаними товарами в магазинах;

Код КВЕД 47.89 Роздрiбна торгiвля з лоткiв i на ринках iншими товарами;

Код КВЕД 47.99 Iншi види роздрiбної торгiвлi поза магазинами;

Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобiльний транспорт;

Код КВЕД 33.20 Установлення та монтаж машин i устатковання;

Код КВЕД 41.20 Будiвництво житлових i нежитлових будiвель

Вiдомостi про органи управлiння юридичної особи ЗАГАЛЬНI ЗБОРИ,НАГЛЯДОВА РАДА,ПРАВЛIННЯ,ГОЛОВА ПРАВЛIННЯ

Прiзвище, iм'я, по батьковi, дата обрання (призначення) осiб, якi обираються (призначаються) до органу управлiння юридичної особи, уповноважених представляти юридичну особу у правовiдносинах з третiми особами, або осiб, якi мають право вчиняти дiї вiд iменi юридичної особи без довiреностi, у тому числi пiдписувати договори та данi про наявнiсть обмежень щодо представництва вiд iменi юридичної особи МIЩЕНКО МИХАЙЛО IВАНОВИЧ - пiдписант;

МIЩЕНКО МИХАЙЛО IВАНОВИЧ - керiвник

Дата державної реєстрацiї, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрi про включення до Єдиного державного реєстру вiдомостей про юридичну особу - у разi, коли державна реєстрацiя юридичної особи була проведена до набрання чинностi Законом України "Про державну реєстрацiю юридичних осiб та фiзичних осiб-пiдприємцiв" Дата державної реєстрацiї: 16.10.1995

Дата запису: 24.09.2004

Номер запису: 1 580 120 0000 000003

Мiсцезнаходження реєстрацiйної справи Хорольська районна державна адмiнiстрацiя Полтавської областi

Данi органiв статистики про основний вид економiчної дiяльностi юридичної особи, визначений на пiдставi даних державних статистичних спостережень вiдповiдно до статистичної методологiї за пiдсумками дiяльностi за рiк Код КВЕД 28.93 Виробництво машин i устатковання для виготовлення харчових продуктiв i напоїв, перероблення тютюну

Дата та номер запису про взяття та зняття з облiку, назва та iдентифiкацiйнi коди органiв статистики, Мiндоходiв, Пенсiйного фонду України, в яких юридична особа перебуває на облiку: ГОЛОВНЕ УПРАВЛIННЯ РЕГIОНАЛЬНОЇ СТАТИСТИКИ:

Iдентифiкацiйний код органу: 21680000; Дата взяття на облiк: 09.06.1994 р.

ХАРКIВСЬКЕ УПРАВЛIННЯ ОФIСУ ВЕЛИКИХ ПЛАТНИКIВ ПОДАТКIВ ДЕРЖАВНОЇ ФIСКАЛЬНОЇ СЛУЖБИ:

Iдентифiкацiйний код органу: 40980123; Вiдомостi про вiдомчий реєстр: (данi про взяття на облiк як платника податкiв); Дата взяття на облiк: 19.10.1995 р.; Номер взяття на облiк: 87

ХАРКIВСЬКЕ УПРАВЛIННЯ ОФIСУ ВЕЛИКИХ ПЛАТНИКIВ ПОДАТКIВ ДЕРЖАВНОЇ ФIСКАЛЬНОЇ СЛУЖБИ:

Iдентифiкацiйний код органу: 40980123; Вiдомостi про вiдомчий реєстр: (данi про взяття на облiк як платника єдиного внеску);

Дата взяття на облiк: 30.05.2000 р.; Номер взяття на облiк: 16220059

Данi про реєстрацiйний номер платника єдиного внеску, клас професiйного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економiчної дiяльностi Данi про реєстрацiйний номер платника єдиного внеску: 16220059;

Данi про клас професiйного ризику виробництва платника єдиного внеску за основним видом його економiчної дiяльностi: 32

Iнформацiя про здiйснення зв'язку з юридичною особою Телефон 1: +380536232204; Телефон 2: +380536232439

Адреса електронної пошти: office@mehzavod.com.ua

Факс: +380536232204 ; Веб сторiнка: www.mehzavod.com.ua

Середня кiлькiсть працiвникiв Товариства складала: станом на 01.01.2016 року - 270 осiб; станом на 31.12.2016 року - 288 осiб; станом на 31.12.2017 року - 307 осiб; та станом на 31.12.2018 року - 322 осiб.

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) - 294 осiб.

У власностi членiв виконавчого органу Товариства перебувала наступна кiлькiсть акцiй власної емiсiї: станом на 01.01.2016 року - 3309293 простих iменних акцiй (28,0641% вiд статутного капiталу); станом на 31.12.2016 року - 3326149 простих iменних акцiй (28,3229% вiд статутного капiталу); станом на 31.12.2017 року - 3337501 простих iменних акцiй (28,4200% вiд статутного капiталу) та станом на 31.12.2018 року - 3390289 простих iменних акцiй (28,8691% вiд статутного капiталу);.

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) - 3057987 простих iменних акцiй (25,7340% вiд статутного капiталу).

Перелiк осiб, частка яких у статутному капiталi товариства перевищує 5% складається:

1). Фiзичнi особи:

станом на 01.01.2016 року:

ФО 1 - 2691731 простих iменних акцiй (22,8269% вiд статутного капiталу);

ФО 2 - 617562 простi iменнi акцiї (5,2372% вiд статутного капiталу).

станом на 31.12.2016 року:

ФО 1 - 2708587 простих iменних акцiй (23,0642% вiд статутного капiталу);

ФО 2 - 617562 простi iменнi акцiї (5,25387% вiд статутного капiталу).

станом на 31.12.2017 року:

ФО 1 - 2719939 простих iменних акцiй (23,1608% вiд статутного капiталу);

ФО 2 - 617562 простi iменнi акцiї (5,2600% вiд статутного капiталу).

станом на 31.12.2018 року:

ФО 1 - 2772727 простих iменних акцiй (23,6104% вiд статутного капiталу);

ФО 2 - 617562 простi iменнi акцiї (5,2587% вiд статутного капiталу).

2). Юридичнi особи (станом на 01.01.2016 року, станом на 31.12.2016 року та станом на 31.12.2017 року станом на 31.12.2018 року) - вiдсутнi.

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року): ФО 1 - 2440425 простих iменних акцiй (20,5370% вiд статутного капiталу);ФО 2 - 617562 простi iменнi акцiї (5,1970% вiд статутного капiталу).

Фiнансова звiтнiсть Товариства була пiдписана виконавчим органом до затвердження її Загальними черговими рiчними зборами акцiонерiв Товариства, проведення яких заплановано на другу половину квiтня мiсяця 2019 року.

2. Основа надання iнформацiї

Основою надання фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк є чиннi Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та тлумачення, розробленi Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi.

Перехiд на мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi Товариством було здiйснено на 01 сiчня 2012 року, вiдповiдно до Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 1 "Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" (дата переходу на МСФЗ - 01.01.2012 р.). За 2012 рiк Товариством було складено попередню фiнансову звiтнiсть (в нiй не наводилася порiвняльна iнформацiя за 2011 рiк), та що передує першiй фiнансовiй звiтностi за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ). До фiнансової звiтностi перехiдного перiоду (за 2012 рiк), Товариством застосовувалася концептуальна основа фiнансової звiтностi спецiального призначення.

Для складання першої фiнансової звiтностi за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2013 рiк Товариство застосовувало МСФЗ, що чиннi станом на 31.12.2013 року (станом на 01.01.2012 р., 31.12.2012 р., 31.12.2013 р. застосовувалася єдина редакцiя МСФЗ, якi є обов'язковими до використання при складаннi фiнансової звiтностi станом на 31.12.2013 р. - перша фiнансова звiтнiсть, з двома порiвняльними перiодами за 2012-2013 р. р.).

Перша фiнансова звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2013 рiк Товариством складена вiдповiдно до концептуальної основи фiнансової звiтностi загального призначення. Вiдповiдно до Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 1 "Перше застосування мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi", Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ протягом 2012-2013 р. р., представлених у першiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ (з двома порiвняльними перiодами). Така облiкова полiтика Товариства вiдповiдає всiм стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої фiнансової звiтностi за МСФЗ (з двома порiвняльними перiодами), тобто станом на 31 грудня 2013 року.

Для складання другої фiнансової звiтностi (першої повної фiнансової звiтностi, з трьома порiвняльними перiодами) за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2014 рiк Товариство застосовувало МСФЗ, що чиннi станом на 31.12.2014 року (станом на 01.01.2012 р., 31.12.2012 р., 31.12.2013 р., 31.12.2014 р. застосовувалася єдина редакцiя МСФЗ, якi є обов'язковими до використання при складаннi фiнансової звiтностi станом на 31.12.2014 р. - перша повна фiнансова звiтнiсть, з трьома порiвняльними перiодами за 2012-2014 р. р.).

Перша повна фiнансова звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за попереднiй 2014 рiк Товариством складена вiдповiдно до концептуальної основи фiнансової звiтностi загального призначення. Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ протягом усiх перiодiв, представлених у першiй повнiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ (порiвняльнi перiоди 2012-2014 р. р.). Така облiкова полiтика Товариства вiдповiдає всiм стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фiнансової звiтностi за МСФЗ, тобто станом на 31 грудня 2014 року.

Для складання другої повної фiнансової звiтностi (з трьома порiвняльними перiодами) за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2015 рiк Товариство застосовувало МСФЗ, що чиннi станом на 31.12.2015 року (станом 31.12.2013 р., 31.12.2014 р., 31.12.2015 р. застосовувалася єдина редакцiя МСФЗ, якi є обов'язковими до використання при складаннi фiнансової звiтностi станом на 31.12.2015 р. - друга повна фiнансова звiтнiсть, з трьома порiвняльними перiодами за 2013-2015 р. р.).

Друга повна фiнансова звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2015 рiк Товариством складена вiдповiдно до концептуальної основи фiнансової звiтностi загального призначення. Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ протягом усiх перiодiв, представлених у другiй повнiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ (порiвняльнi перiоди 2013-2015 р. р.). Така облiкова полiтика Товариства вiдповiдає всiм стандартам МСФЗ, чинним на дату складання другої повної фiнансової звiтностi за МСФЗ, тобто станом на 31 грудня 2015 року.

Для складання третьої повної фiнансової звiтностi (з трьома порiвняльними перiодами) за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2016 рiк Товариство застосовувало МСФЗ, що чиннi станом на 31.12.2016 року (станом 31.12.2014 р., 31.12.2015 р., 31.12.2016 р. застосовувалася єдина редакцiя МСФЗ, якi є обов'язковими до використання при складаннi фiнансової звiтностi станом на 31.12.2016 р. - третя повна фiнансова звiтнiсть, з трьома порiвняльними перiодами за 2014-2016 р. р.).

Третя повна фiнансова звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2016 рiк Товариством складена вiдповiдно до концептуальної основи фiнансової звiтностi загального призначення. Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ протягом усiх перiодiв, представлених у третiй повнiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ (порiвняльнi перiоди 2014-2016 р. р.). Така облiкова полiтика Товариства вiдповiдає всiм стандартам МСФЗ, чинним на дату складання третьої повної фiнансової звiтностi за МСФЗ, тобто станом на 31 грудня 2016 року.

Для складання четвертої повної фiнансової звiтностi (з трьома порiвняльними перiодами) за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за попереднiй 2017 рiк Товариство застосовувало МСФЗ, що чиннi станом на 31.12.2017 року (станом 31.12.2015 р., 31.12.20156 р., 31.12.2017 р. застосовувалася єдина редакцiя МСФЗ, якi є обов'язковими до використання при складаннi фiнансової звiтностi станом на 31.12.2017 р. - четверта повна фiнансова звiтнiсть, з трьома порiвняльними перiодами за 2015-2017 р. р.).

Четверта повна фiнансова звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за 2016 рiк Товариством складена вiдповiдно до концептуальної основи фiнансової звiтностi загального призначення. Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ протягом усiх перiодiв, представлених у четвертiй повнiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ (порiвняльнi перiоди 2015-2017 р. р.). Така облiкова полiтика Товариства вiдповiдає всiм стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фiнансової звiтностi за МСФЗ, тобто станом на 31 грудня 2017 року.

Для складання п'ятої повної фiнансової звiтностi (з трьома порiвняльними перiодами) за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за звiтний 2018 рiк Товариство застосовувало МСФЗ, що чиннi станом на 31.12.2018 року (станом 31.12.2016 р., 31.12.2017 р., 31.12.2018 р. застосовувалася єдина редакцiя МСФЗ, якi є обов'язковими до використання при складаннi фiнансової звiтностi станом на 31.12.2018 р. - п'ята повна фiнансова звiтнiсть, з трьома порiвняльними перiодами за 2016-2018 р. р.).

Четверта повна фiнансова звiтнiсть за Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi (МСФЗ) за звiтний 2018 рiк Товариством складена вiдповiдно до концептуальної основи фiнансової звiтностi загального призначення. Товариство використовує однакову облiкову полiтику при складаннi фiнансової звiтностi згiдно МСФЗ протягом усiх перiодiв, представлених у третiй повнiй фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ (порiвняльнi перiоди 2016-2018 р. р.). Така облiкова полiтика Товариства вiдповiдає всiм стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фiнансової звiтностi за МСФЗ, тобто станом на 31 грудня 2018 року.

Основнi принципи облiкової полiтики по АТ "ХМЗ" на звiтний 2018 рiк затвердженi Наказом №3 вiд 02 сiчня 2018 року "Про органiзацiю бухгалтерського облiку та облiкову полiтику пiдприємства".

Облiкова полiтика не суперечить стандартам МСФЗ, чинним на дату складання п'ятої повної фiнансової звiтностi за МСФЗ (з трьома порiвняльними перiодами), тобто станом на 31 грудня 2018 року.

Форми звiтiв складенi у вiдповiдностi до вимог Нацiонального положення (стандарту) бухгалтерського облiку 1, затверджених наказом Мiнiстерства фiнансiв України №73 вiд 07 лютого 2013 року (iз змiнами i доповненнями), у межах чинного законодавства, нормативних актiв Мiнiстерства фiнансiв України та мiжнародних стандартiв.

Фiнансова звiтнiсть станом на 31 грудня 2012 року та за рiк, що закiнчився цiєю датою, була попередньою МСФЗ фiнансовою звiтнiстю Товариства, в якiй було наведено iнформацiю про перехiд Товариства на МСФЗ.

Представлена фiнансова звiтнiсть за 2018 рiк є п'ятим повним комплектом фiнансової звiтностi, що повнiстю вiдповiдає МСФЗ та мiстить порiвняльну iнформацiю у всiх звiтах та примiтках до фiнансової звiтностi Товариства за 2016-2018 р. р.

П'ята повна фiнансова звiтнiсть Товариства (з трьома порiвняльними перiодами) за 2018 рiк надається у тисячах українських гривень i пiдготовлена на основi iсторичної собiвартостi.

Використання оцiнок та припущень

Складання фiнансової звiтностi вiд Товариства вимагає використання оцiнок та припущень, що впливають на суми, зазначенi у фiнансової звiтностi та примiтках до неї.

Припущення та оцiнки вiдносяться в основному до визначення термiнiв експлуатацiї основних засобiв, оцiнки запасiв, визначення та оцiнки забезпечень, пiдвищення майбутнiх економiчних вигод. Цi оцiнки по Товариству базуються на iнформацiї, що була вiдома на момент складання фiнансової звiтностi; вони визначаються на основi найбiльш вiрогiдного сценарiю майбутнього розвитку бiзнесу нашого пiдприємства. В Товариствi оцiнки i умови, якi лежать в основi їх очiкування, регулярно переглядаються.

При пiдготовцi фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, пiдприємство робить оцiнки та припущення, якi мають вплив на визначення суми активiв та зобов'язань, визначення доходiв та витрат звiтного перiоду, розкриття умовних активiв та зобов'язань на дату пiдготовки фiнансової звiтностi, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Фактичнi результати по Товариству можуть вiдрiзнятися вiд таких оцiнок.

Оцiнки, якi особливо чутливi до змiн, стосуються резерву на покриття збиткiв вiд знецiнення дебiторської заборгованостi.

Основнi припущення стосовно майбутнього та iнших ключових джерел виникнення невизначеностi оцiнок на дату балансу, якi мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартiсть активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового перiоду, представленi таким чином:

Стаття 01.01.2016р 31.12.2016р 31.12.2017р 31.12.2018р

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть 2987 1652 8799 15236

Довiдково: на дату переходу на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (станом на 01.01.2012 року) торгова та iнша дебiторська заборгованiсть складала 2416 тис. грн.

Функцiональна валюта

Функцiональною валютою фiнансової звiтностi Товариства за звiтний 2018 рiк є українська гривня. Фiнансова звiтнiсть представлена в українськiй гривнi, що є функцiональною валютою та валютою подання фiнансової звiтностi Товариства. Уся фiнансова iнформацiя, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячi, якщо не зазначене iнше.

3. Основнi принципи бухгалтерського облiку

Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв

Товариство визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, коли i тiльки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.

Товариство в 2018 роцi визнає таку категорiю фiнансових iнструментiв, як дебiторська заборгованiсть.

Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкривається нижче у вiдповiдних роздiлах облiкової полiтики.

Грошовi кошти та їхнi еквiваленти

Грошовi кошти Товариства у фiнансовiй звiтностi за 2018 рiк складаються з розрахункiв у банках (в нацiональнiй валютi).

До складу грошових коштiв в Товариствi також можуть вiдносити грошовi кошти на рахунках в банку та в касi, а також депозити до запитання.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть, визначається як фiнансовi активи (за винятком дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй.

Крiм того, якщо в Товариствi наявне об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi дебiторської заборгованостi, балансова вартiсть її зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв (використання резерву сумнiвних боргiв).

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв. Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка, на думку керiвництва Товариства, достатня для покриття понесених збиткiв.

Для фiнансових активiв, якi є iстотними, резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки окремих дебiторiв, для фiнансових активiв, суми яких iндивiдуально не є iстотними - на основi групової оцiнки. Фактори, якi Товариство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об'єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника.

Для групи дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв у групi, таких як збiльшення кiлькостi прострочених платежiв; негативнi економiчнi умови у галузi або географiчному регiонi.

Сума збиткiв визначається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi сторнується за рахунок коригування резервiв.

Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Безнадiйна дебiторська заборгованiсть списується, коли про неї стає вiдомо.

Згортання фiнансових активiв та зобов'язань

Фiнансовi активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здiйснювати залiк визнаних у балансi сум i має намiр або зробити взаємозалiк, або реалiзувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основнi засоби

В звiтному 2018 роцi товариство визнає матерiальний об'єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання їх у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально-культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання (експлуатацiї) яких бiльше одного року та вартiсть яких бiльше 6000 грн. (без податку на додану вартiсть).

Активи вартiстю менше 6000 грн. (без податку на додану вартiсть), не визнаються в складi основних засобiв та не амортизуються, а списуються на витрати при вводi в експлуатацiю.

Первiсно Товариство оцiнює основнi засоби за собiвартiстю. Розглянувши доречнiсть застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керiвництво Товариства вирiшило застосувати iсторичну вартiсть як доцiльну собiвартiсть основних засобiв. Товариство на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2012 р.) взяло за основу iсторичну вартiсть та використовує цю справедливу вартiсть як доцiльну собiвартiсть основних засобiв на цю дату.

У подальшому, в 2012-2018 р. р. основнi засоби оцiнюються за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi.

Прибуток або збиток, що виникає вiд припинення визнання об'єкта основних засобiв активом визнається як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття та балансовою вартiстю об'єкта.

Сума накопиченої амортизацiї на дату переоцiнки виключається з валової балансової вартостi активу та чистої суми, перерахованої до переоцiненої суми активу.

Дооцiнка, яка входить до складу власного капiталу, переноситься до нерозподiленого прибутку, коли припиняється визнання вiдповiдного активу.

Подальшi витрати

Товариство не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об'єкта. Цi витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Амортизацiя основних засобiв

Амортизацiя основних засобiв Товариства нараховується прямолiнiйним методом, згiдно вимог Наказу №3 вiд 02 сiчня 2018 року "Про органiзацiю бухгалтерського облiку та облiкову полiтику пiдприємства".

Термiни та методи нарахування амортизацiї основних засобiв переглядаються на кiнець кожного фiнансового року.

Амортизацiя активу починають, коли вiн стає придатним для використання.

Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Зменшення корисностi основних засобiв

На кожну звiтну дату Товариство оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися.

Товариство зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо i тiльки якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не облiковують за переоцiненою вартiстю згiдно з Мiжнародним стандартом бухгалтерського облiку 16 "Основнi засоби".

Збиток вiд зменшення корисностi, визнаний для активу в попереднiх перiодах, Товариство сторнує, якщо i тiльки якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування.

Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя основних засобiв корегується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Придбанi нематерiальнi активи капiталiзуються за собiвартiстю їх придбання або виготовлення.

Витрати на придбання нематерiальних активiв амортизуються iз застосуванням прямолiнiйного методу з використанням щорiчних норм протягом корисного термiну їх використання, що передбачено в Наказi №3 вiд 02 сiчня 2018 року "Про органiзацiю бухгалтерського облiку та облiкову полiтику пiдприємства".

Термiни та методи нарахування амортизацiї нематерiальних активiв в Товариствi переглядаються на кiнець кожного фiнансового року. Якщо очiкуваний термiн корисного використання значно вiдрiзняється вiд попереднiх розрахункiв, термiн амортизацiї нематерiальних активiв змiнюється.

Нематерiальнi активи, якi виникають у результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Зменшення корисностi нематерiальних активiв

На кожну звiтну дату Товариство оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо i тiльки якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не облiковують за переоцiненою вартiстю.

Збиток вiд зменшення корисностi, визнаний для активу (за винятком гудвiлу) в попереднiх перiодах, Товариство сторнує, якщо i тiльки якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування.

Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя основних засобiв корегується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi нематерiального активу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.

Запаси

Товарнi запаси в Товариствi оцiнюються за нижчою з двох величин: собiвартiстю та чистою вартiстю реалiзацiї. Чиста вартiсть реалiзацiї - це оцiночна продажна цiна в процесi звичайної господарської дiяльностi, за вирахуванням оцiночних витрат на здiйснення доробки, а також оцiночних затрат, необхiдних для здiйснення реалiзацiї.

Оцiнка запасiв у Товариствi при вибуттi здiйснюється за методом ФIФО. При необхiдностi, запаси перiодично переглядаються зi створенням резервiв на знецiнення запасiв. Собiвартiсть готової продукцiї та незавершеного виробництва включає вiдповiдну долю накладних витрат, що визначається виходячи з нормальної потужностi.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як сума податкiв на прибуток, що пiдлягають сплатi (вiдшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звiтний перiод. Поточнi витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Вiдстрочений податок розраховується за балансовим методом облiку зобов'язань та являє собою податковi активи або зобов'язання, що виникають у результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням iмовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають вирахуванню.

Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв Товариства переглядається на кожну дату й зменшується в тiй мiрi, у якiй бiльше не iснує ймовiрностi того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатнiй, щоб дозволити використати вигоду вiд вiдстроченого податкового активу повнiстю або частково.

Вiдстрочений податок розраховується за податковими ставками, якi, як очiкується будуть застосовуватися в перiод реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов'язань. Товариство визнає поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтний перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу.

Товариство визнає поточнi та вiдстроченi податки у капiталi, якщо податок належить до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи iншому перiодi.

Станом на 31.12.2018 року розрахунок вiдстрочених податкiв не проводиться, так як Товариство не вбачає економiчної доцiльностi проведення такого розрахунку та суттєвостi його впливу на прийняття рiшення користувачами фiнансової звiтностi.

На протязi поточного 2019 року Товариство буде переглядати доцiльнiсть проведення розрахунку вiдстрочених податкових активiв та вiдстрочених податкових зобов'язань у вiдповiдностi до законодавства.

Акцiонерний капiтал

Простi акцiї Товариство визнаються за справедливою вартiстю компенсацiї, отриманої за них Товариством.

Управлiння капiталом: основною метою Товариства при управлiннi капiталом - є збереження можливостi безперервно функцiонувати з метою забезпечення необхiдної прибутковостi акцiонерам i вигiд заiнтересованим сторонам, а також збереження оптимальної структури капiталу i зниження його вартостi.

Для пiдтримання структури капiталу i його коригування Товариство може випускати новi акцiї, продавати акти для зниження заборгованостей, або залучити позичковi кошти, тощо.

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть у фiнансовiй звiтностi Товариства за 2018 рiк вiдображається за справедливою собiвартiстю.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперiшню заборгованiсть (юридичну або конструктивну) внаслiдок минулої подiї, iснує ймовiрнiсть (тобто бiльше можливо, нiж не можливо), що погашення зобов'язання вимагає вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, i можна достовiрно оцiнити суму зобов'язання. У разi невиконання зазначених умов, забезпечення в Товариствi не визнається.

Суми, якi визнанi Товариством як забезпечення, є найкращою оцiнкою видаткiв, необхiдних для погашення теперiшньої заборгованостi на дату балансу. У випадку, коли вплив грошей у часi суттєвий, сума забезпечення визначається теперiшньою вартiстю видаткiв, якi, як очiкується, будуть потрiбнi для погашення зобов'язання.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для вiдображення поточної найкращої оцiнки. Якщо вже немає ймовiрностi, що вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, буде потрiбним для погашення заборгованостi, забезпечення сторнується.

Виплати працiвникам

Товариство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов'язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Товариство визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть як забезпечення вiдпусток - пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Пенсiйнi зобов'язання

Вiдповiдно до українського законодавства, Товариство утримує внески iз заробiтної плати працiвникiв до Пенсiйного фонду України (збiр коштiв та прийом звiтностi здiйснює Фiскальна служба України).

Поточнi внеси розраховуються як процентнi вiдрахування iз поточних нарахувань заробiтної платнi, такi витрати вiдображаються у перiодi, в якому були наданi працiвниками послуги, що надають їм право на одержання внескiв, та зароблена вiдповiдна заробiтна платня.

Товариство не має нi яких iнших пенсiйних програм (в тому числi, в Товариствi не iснує програм додаткових виплат при виходi на пенсiю), крiм державної пенсiйної системи України.

Доходи та витрати

Доходи та витрати Товариства визнаються за методом нарахування, коли є впевненiсть, що в результатi операцiй вiдбудеться збiльшення економiчних вигiд Товариства, а сума ходу може бути достовiрно визначена. Дохiд визначається без податку на додану вартiсть, iнших податкiв з продажу та знижок. Дохiд визнається, коли вiдбулося вiдвантаження i значнi ризики та вигоди, пов'язанi з правом власностi на товари, готову продукцiю переходять до покупця. Дохiд вiд надання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу.

Дивiденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи; облiковуються по мiрi їх понесення та вiдображаються в Звiтi про сукупний дохiд (звiт про сукупнi прибутки та збитки).

Умовнi зобов'язання та умовнi активи

Товариство не визнає умовнi зобов'язання, окрiм випадкiв, коли є вiрогiднiсть того, що для розрахунку за зобов'язанням необхiдне вибуття економiчних ресурсiв, що може бути визначене з достатньою достовiрнiстю. Iнформацiя про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливiсть вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою.

Товариство не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрними.

Прийняття нових стандартiв

При складаннi фiнансової звiтностi Товариство застосувало всi новi i змiненi стандарти й iнтерпретацiї, затвердженi РМСБО та КМТФЗ, якi належать до його операцiй i якi набули чинностi на 31 грудня 2018 року.

Оцiнка Товариством стандартiв i iнтерпретацiї

В цiлому, облiкова полiтика вiдповiдає тiй, яка застосовувалася в попереднiх звiтному двох роках. Деякi новi стандарти i iнтерпретацiї стали обов'язковими для застосування з 01 сiчня 2018 року.

При складаннi фiнансової звiтностi Товариства враховано вплив наступних нових або переглянутих стандартiв та iнтерпретацiй, якi були випущенi Комiтетом з Мiжнародних стандартiвфiнансової звiтностi та Комiтетом з iнтерпретацiй Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi(далi - "КМСФЗ"), якi вступили в дiю та вiдносяться до фiнансової звiтностi Товариства для рiчних перiодiв, що розпочинаються з 1 сiчня 2018 року:

" Поправки до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток" уточнюють визнання вiдкладених податкових активiв щодо нереалiзованих збиткiв, пов'язаних з борговими iнструментами, що оцiнюються за справедливою вартiстю. У поправках пояснюється, що на пiдставi нереалiзованих збиткiв за борговими iнструментами, оцiнюваними за справедливою вартiстю у фiнансовiй звiтностi, але в цiлях оподаткування оцiнюваних за собiвартiстю, можуть виникати тимчасовi рiзницi. У поправках також уточнюється, що оцiнка можливого майбутнього оподатковуваного прибутку не обмежена балансовою вартiстю активу, а також, що при порiвняннi тимчасових рiзниць з майбутнiм оподатковуваним прибутком. Майбутнiй оподатковуваний прибуток не включає в себе податковi вiдрахування, пов'язанi зi сторнуванням даних тимчасових рiзниць.

Поправки застосовуються ретроспективно i вступають в силу з 01 сiчня 2018 року.

Поправки не вплинули на фiнансовий стан i результати дiяльностi Товариства.

" Рада з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку опублiкувала остаточну редакцiю нового Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 9 "Фiнансовi iнструменти" (далi - МСФЗ 9), який є обов'язковим до застосування з 01 сiчня 2018 року та замiнює Мiжнародний стандарт бухгалтерського облiку 39 "Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка" (далi - МСБО 39). Роботу по переходу на МСФЗ 9 Рада з МСБО розподiлила на три етапи: 1. Класифiкацiя та оцiнка фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань. 2. Знецiнення. 3. Облiк хеджування.

Класифiкацiя активiв 'рунтується на бiзнес-моделi, яка використовується для управлiння фiнансовим активом, а також на характеристиках грошових потокiв, передбачених договором. Так, МСФЗ 9 передбачає три категорiї фiнансових активiв залежно вiд намiрiв та полiтики управлiння активами: фiнансовi активи, якi оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, якщо метою утримання такого активу (тобто бiзнес-моделлю) є отримання передбачених договором потокiв грошових коштiв (виключно основної суми та процентiв); фiнансовi активи, якi оцiнюються за справедливою вартiстю з визнанням переоцiнки у iншому сукупному доходi (капiталi), якщо актив утримується у рамках бiзнес-моделi, яка передбачає як отримання передбачених договором потокiв грошових коштiв, так i продажу фiнансових активiв; фiнансовi активи, якi оцiнюються за справедливою вартiстю з визнанням переоцiнки у складi прибутку/збитку - всi iншi активи.

МСФЗ 9 змiнює пiдходи до формування резервiв пiд знецiнення фiнансових активiв - модель "понесених збиткiв", яка використовується в МСБО 39, замiнюється на модель "очiкуваних збиткiв". Основний принцип моделi "очiкуваних збиткiв" полягає в вiдображеннi загальної картини погiршення або покращення якостi фiнансових iнструментiв.

Нова модель облiку хеджування вiдповiдно до МСФЗ 9 бiльш тiсно пов'язує облiк хеджування з дiяльнiстю з управлiння ризиками. Розрахунок збиткiв згiдно з МСФЗ 9 потребує використання iсторичної, поточної та прогнозної iнформацiї. Похiднi фiнансовi iнструменти, якi вбудованi в фiнансовi активи, не вiдокремлюються, замiсть цього оцiнюється весь гiбридний iнструмент для цiлей його класифiкацiї за справедливою вартiстю з визнанням переоцiнки через прибутки/збитки.

МСФЗ 9 знаменує собою вiдповiдь фiнансовiй кризi i зводить воєдино всi аспекти облiку фiнансових iнструментiв: класифiкацiю i вимiрювання, знецiнення та облiк хеджування. Разом з цими змiнами iнформацiю по фiнансовим iнструментам полiпшили пакетом додаткових розкриттiв. Пакет полiпшень, внесених до МСФЗ 9, включає в себе логiчну модель для класифiкацiї та оцiнки, єдину модель очiкуваного збитку вiд знецiнення та iстотно реформований пiдхiд до облiку хеджування. Оновлений МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти" набере чинностi з 1 сiчня 2018 року. Допустимим є дострокове застосування.

Поправки суттєво не вплинули на фiнансове положення або фiнансовi результати дiяльностi Товариства.

Щорiчнi удосконалення МСФЗ

Перерахованi нижче удосконалення не мали впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства:

МСФЗ 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi". Це удосконалення роз'яснює, що Товариство, яка припинила застосовувати МСФЗ у минулому i вирiшила, що зобов'язана знову складати звiтнiсть по МСФЗ, має право застосувати МСФЗ 1 повторно. Якщо МСФЗ 1 не застосовується повторно, Товариство повинно ретроспективно перерахувати фiнансову звiтнiсть начебто вона нiколи не припиняла застосовувати МСФЗ.

МСБО 1 "Представлення фiнансової звiтностi". Це удосконалення роз'яснює рiзницю мiж додаткової порiвняльної iнформацiї, що надається на добровiльнiй основi, i мiнiмумом необхiдної порiвняльної iнформацiї. Як правило, мiнiмальною необхiдною порiвняльною iнформацiєю є iнформацiя за попереднiй звiтний перiод.

МСБО 16 "Основнi засоби". Це удосконалення роз'яснює, що основнi запаснi частини i допомiжне устаткування, якi задовольняють визначенню основних засобiв, не є запасами.

МСБО 32 "Фiнансовi iнструменти: представлення iнформацiї". Це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що вiдноситься до виплат на користь акцiонерiв, враховується вiдповiдно до МСФЗ( IAS ) 12 "Податок на прибуток".

МСБО 34 "Промiжна фiнансова звiтнiсть". Це удосконалення приводить у вiдповiднiсть вимоги по розкриттю в промiжнiй фiнансовiй звiтностi iнформацiї про загальнi суми активiв сегменту з вимогами по розкриттю в нiй iнформацiї про зобов'язання сегменту. Згiдно з цим роз'ясненням, розкриття iнформацiї в промiжнiй фiнансовiй звiтностi також повиннi вiдповiдати розкриттям iнформацiї в рiчнiй фiнансовiй звiтностi.

МСФЗ i Iнтерпретацiї, що не набули чинностi

Товариство не застосовувало наступнi МСФЗ i Iнтерпретацiї МСФЗ i МСБО та поправки до iснуючих стандартiв, якi були опублiкованi, але не набули чинностi:

1). Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 "Страховi контракти", спрямованi на питання, пов'язанi з рiзними датами вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 "Фiнансовi iнструменти i нового стандарту щодо договорiв страхування, який замiнить МСФЗ (IFRS).

Дана поправка надає компанiям, вiдповiдним критерiєм участi в переважно страховiй дiяльностi, можливiсть продовжити застосування поточного облiку за МСФЗ i вiдкласти застосування МСФЗ (IFRS) 9 до найближчої з наступних дат: початку застосування нового стандарту в областi страхування або перiодiв, що починаються 1 сiчня 2021 року або пiзнiше ("Положення про закiнчення термiну дiї").

Поправка окремо передбачає для всiх органiзацiй з договорами, що потрапляють в сферу дiї МСФЗ (IFRS) 4, можливiсть застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 в повному обсязi з урахуванням коригування прибутку або збиткiв, що передбачає виключення впливу МСФЗ (IFRS) 9, впорiвняннi з МСФЗ (IAS) 39, щодо класифiкованих на власний розсуд фiнансових активiв, щовiдповiдають вимогам, що пред'являються. Це називається принципом "перекриття" i можевикористовуватися в вiдношеннi окремих активiв, що вiдповiдають певним вимогам докласифiкацiї на власний розсуд i змiни такої класифiкацiї.

2). Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Платiж на основi акцiй", пов'язанi з класифiкацiєю йоцiнкою операцiй з виплат, заснованим на акцiях. Поправки торкнулися наступних областей:

oврахування впливу умов переходу на операцiї з виплат, заснованим на акцiях, розрахункиза якими проводяться грошовими коштами;

oкласифiкацiї операцiй з виплат, заснованим на акцiях, з характеристиками нетто-розрахункiв щодо зобов'язань за податковими утримань;

oоблiку змiни умов операцiй з виплатами, заснованими на акцiях, розрахунок за якимизмiнюється з виплати грошовими коштами на виплати в формi пайових iнструментiв.

Поправки дiють для рiчних звiтних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiзнiше, з можливiстю дострокового застосування.

При цьому передбачаються особливi перехiднi положення.

3). МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями" дата випуску - травень 2014 р. застосовуються до рiчних перiодiв, якi починаються з 01.01.2019 р. Поправки мiстять роз'яснення в наступних областях:

- виявлення обов'язкiв до виконання;- порiвняння винагороди власника i агента;

- керiвництво по застосуванню лiцензування.

Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмiрi очiкуваної плати запереданий товар або надану послугу.

З введенням стандарту виручка вiд сервiсного договору буде дiлитися на два компонента: виручка вiд продажу активу (визначається за справедливою вартiстю) i власне виручка вiд надання послуг, яка буде визнаватися в розмiрi меншому, нiж обумовлено вдоговорi, якраз на суму видiленого компонента.

Поправки мiстять додатковi практичнi прийоми для компанiй, якi переходять до застосування МСФЗ (IFRS) 15, щодо (i) змiн в договорi, якi були внесенi до початку самого раннього з представлених перiодiв; i (ii) договорiв, якi були виконанi на початок самого раннього з представлених перiодiв.

Поправки дiють для рiчних звiтних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiзнiше, з можливiстю дострокового застосування.

4).МСБО (IAS) 16 "Оренда": дата випуску - сiчень 2016р., застосовується до рiчних перiодiв, якi починаються з 01.01.2019 р.

Новий стандарт представив єдину модель iдентифiкацiї договорiв оренди та порядку їхоблiку в фiнансовiй звiтностi як орендарiв, так i орендодавцiв. Вiн замiнює МСБО (IAS) 17"Оренда" i пов'язанi з ним керiвництва по його iнтерпретацiї.МСБО (IFRS) 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячирозмежування мiж орендою i договором про надання послуг на пiдставi наявностi або вiдсутностiвиявленого активу пiд контролем клiєнта.

Введено значнi змiни в бухгалтерський облiк з боку орендаря, з усуненням вiдмiнностi мiжоперацiйною та фiнансовою орендою i визнанням активiв i зобов'язань по вiдношенню до всiхдоговорiв оренди (за винятком обмеженого ряду випадкiв короткострокової оренди i орендиактивiв з низькою вартiстю).

При цьому, стандарт не мiстить значних змiн вимог до бухгалтерського облiку з боку орендодавця. Компанiям необхiдно буде враховувати вплив змiн, що були внесенi цим стандартом, наприклад, на iнформацiйнi системи та системи внутрiшнього контролю.

Стандарт вступає в силу для перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiзнiше, при цьому, застосування до цiєї дати дозволено для компанiй, якi також застосовують МСФЗ (IFRS) 15"Виручка за договорами з покупцями".

Наразi керiвництвом Товариство оцiнюються вплив на свою фiнансову звiтнiсть, за майбутнi перiоди, вищевказаних змiнених стандартiв, правок до них та iнше, якi починають дiяти з 01 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати.

4. Пов'язанi сторони

До пов'язаних сторiн або операцiй зi зв'язаними сторонами належать:

А) пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з Товариством;

Б) асоцiйованi пiдприємства;

В) спiльнi пiдприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

Г) члени провiдного управлiнського персоналу Товариства;

Д) близькi родичi особи, зазначеної в А) або Г);

Е) пiдприємства, що контролюють Товариство, або здiйснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий вiдсоток голосiв у Товариствi;

Є) програми виплат по закiнченню трудової дiяльностi працiвникiв Товариства або будь-якого iншого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною Товариства.

Станом на 31.12.2017 року, Керiвництвом Товариства визначено перелiк пов'язаних сторiн до ПрАТ "ХМЗ":

1). Акцiонери (фiзичнi особи), частка яких у статутному капiталi Товариства є iстотною.

2). Кiнцевий бенефiцiарний власник (контролер) - МIЩЕНКО МИХАЙЛО IВАНОВИЧ, УКРАЇНА, ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ, ХОРОЛЬСЬКИЙ РАЙОН, М. ХОРОЛ, ВУЛ. 1 ТРАВНЯ, БУД. 16/32, КВ. 2.

3). Провiдний управлiнський персонал (ключовий керiвний склад) Товариства: правлiння (голова правлiння та члени правлiння), наглядова рада i ревiзiйна комiсiя.

Кiлькiсть позицiй ключового керiвного складу становила: у 2016 роцi - 8 осiб; у 2017 роцi - 8 осiб; у 2018 роцi - 8 осiб.

Операцiї з пов`язаними сторонами за три останнi повнi фiнансовi роки не вiдбувалися, окрiм з провiдним управлiнським персоналом Товариства.

Протягом 2016-2018 р. р. Товариство не брало на себе iстотних зобов'язань по пенсiйним виплатам, оплатi вихiдної допомоги або iнших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлiнським персоналом, крiм сплати внескiв до державного пенсiйного фонду у складi соцiальних внескiв iз заробiтної плати та премiй.

Товариство не здiйснювало iнших операцiй з пов'язаними особами, якi могли б призвести до суттєвого погiршення фiнансового стану ПрАТ "ХМЗ" протягом 2016-2018 р. р.

5. Дохiд вiд реалiзацiї

У повнiй фiнансовiй звiтностi Товариства за 2018 рiк (за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi) наводяться порiвняльнi показники за 2016-2018 р. р.

Структура доходiв вiд реалiзацiї:

Стаття 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв, робiт та послуг 142304 188836 244152 298598

Вирахування з доходу 0 0 11 32

Всього доходи вiд реалiзацiї 142304 188836 244141 298630

За 2016-2018 р. р. наявна позитивна динамiка по збiльшенню абсолютного значення загальних доходiв Товариству вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв, робiт та послуг.

6. Собiвартiсть реалiзацiї

Структура собiвартостi:

Стаття 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї, товарiв, робiт та послуг 102920 138913 180801 225935

Вирахування з собiвартостi 0 0 0 0

Всього 102920 138913 180801 225935

7. Iншi операцiйнi доходи

Структура операцiйних доходiв:

Iншi доходи 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 0 0 123 17

Доходи вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв 0 0 1336 2038

Iншi доходи вiд операцiйної дiяльностi 677 864 704 343

Дохiд вiд операцiйної курсової рiзницi 1980 17858 11744 25033

Всього 2657 18722 13907 27431

8. Iншi операцiйнi витрати

Структура операцiйних витрат:

Iншi витрати 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Витрати вiд списання кредиторської заборгованостi 0 0 87 0

Витрати вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв 0 0 1300 0

Iншi витрати вiд операцiйної дiяльностi 8539 8723 3696 6652

Витрати вiд операцiйної курсової рiзницi 1189 6852 4665 27371

Всього 9728 15575 9748 34023

9. Адмiнiстративнi витрати та витрати на збут

Структура витрат:

Адмiнiстративнi витрати 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Витрати по товарно-матерiальних цiнностях 835 762 675 1315

Витрати по амортизацiї 189 201 213 418

Витрати по персоналу (заробiтна плата) 3582 5082 6427 7699

Витрати по персоналу (нарахування на заробiтну плату) 710 1008 1275 1606

Витрати по податкам 145 98 133 142

Iншi витрати (витрати, що не пiдлягають вiдшкодуванню) 6626 3829 4737 6377

Всього 12087 10980 13460 17557

Витрати на збут 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Витрати по матерiалах 164 201 178 183

Витрати по послугах стороннiх органiзацiй 29 41 30 87

Витрати по персоналу (заробiтна плата) 469 670 847 1014

Витрати по персоналу (нарахування на зар/плату) 103 147 186 223

Iншi витрати 508 429 237 375

Всього 1273 1488 1478 1882

10. Iншi доходи, iншi витрати та фiнансовi доходи

Iншi доходи 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Фiнансовi доходи 19291 21353 0 0

Iншi доходи вiд звичайної дiяльностi 33114 0 22440 26669

Всього 52405 21353 22440 26669

Iншi витрати 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Фiнансовi витрати 0 0 0 0

Iншi витрати вiд звичайної дiяльностi 20150 0 0 0

Всього 20150 0 0 0

11. Податок на прибуток

Вiдстроченi податки вiдображають чистий податковий ефект вiд тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань для цiлей фiнансової звiтностi i для цiлей оподаткування.

Тимчасовi рiзницi в основному пов'язанi з рiзними методами визнання доходiв та витрат, а також з балансової вартостi певних активiв. Постiйнi рiзницi в основному пов'язанi з витратами на благодiйнiсть, штрафи.

Згiдно з законодавством України, дiяли наступнi податковi ставки з податку на прибуток:

з 01.01.2011 року по 31.03.2011 року - 25%;

з 01.04.2011 року по 31.12.2011 року - 23%;

з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року - 21%

з 01.01.2013 року по 31.12.2013 року - 19%

з 01.01.2014 року по 31.12.2014 року - 18%

з 01.01.2015 року по 31.12.2015 року - 18%

з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року - 18%

з 01.01.2017 року по 31.12.2017 року - 18%

з 01.01.2017 року по 31.12.2018 року - 18%

З 01 сiчня 2019 року в Українi податкова ставка з податку на прибуток в поточному 2019 роцi не змiниться i становитиме в розмiрi 18% (згiдно вимог Податкового Кодексу України).

В зв'язку iз законодавчим об'єднанням бухгалтерського i податкового облiку в Українi - в Товариствi в звiтному 2018 роцi було проаналiзовано податкову та бухгалтерську бази оподаткування.

В результатi чого, станом на 31.12.2018 року розрахунок вiдстрочених податкiв не проводився, так як Товариство не вбачає економiчної доцiльностi проведення такого розрахунку та суттєвостi його впливу на прийняття рiшення користувачами фiнансової звiтностi.

Станом на 31.12.2018 року вiдстроченi податковi активи та вiдстроченi податковi зобов'язання становлять 0 тис. грн.

На протязi поточного 2019 року Товариство буде переглядати доцiльнiсть проведення розрахунку вiдстрочених податкових активiв та вiдстрочених податкових зобов'язань у вiдповiдностi до законодавства.

12. Нематерiальнi активи

Змiни в нематерiальних активах на дату складання балансу:

За iсторичною вартiстю Товарний знак Програмне забезпечення Незавершене будiвництво Всього

Справедлива вартiсть на 01.01.2016 р. 0 0 0 0

Перемiщення з незавершеного будiвництва 0 0 0 0

Лiквiдацiя 0 0 0 0

Надходження за рiк 0 191 0 191

Вибуття за рiк 0 0 0 0

на 31 грудня 2016 року 0 191 0 191

Перемiщення з незавершеного будiвництва 0 0 0 0

Лiквiдацiя 0 0 0 0

Надходження за рiк 0 6 0 6

Вибуття за рiк 0 0 0 0

на 31 грудня 2017 року 0 197 0 197

Перемiщення з незавершеного будiвництва 0 0 0 0

Лiквiдацiя 0 0 0 0

Надходження за рiк 0 1867 0 1867

Вибуття за рiк 0 -41 0 -41

на 31 грудня 2018 року 0 2023 0 2023

Накопичена амортизацiя на 01.01.2016р. 0 0 0 0

Нарахування за рiк 0 116 0 116

Вибуття за рiк 0 0 0 0

на 31 грудня 2016 року 0 116 0 116

Нарахування за рiк 0 45 0 45

Вибуття за рiк 0 0 0 0

на 31 грудня 2017 року 0 161 0 161

Нарахування за рiк 0 125 0 125

Вибуття за рiк 0 -40 0 -40

на 31 грудня 2018 року 0 246 0 246

Чиста балансова вартiсть на 01 сiчня 2016 року 0 0 0 0

на 31 грудня 2016 року 0 75 0 75

на 31 грудня 2017 року 0 36 0 36

на 31 грудня 2018 року 0 1777 0 1777

Довiдково (за первiсною вартiстю):

На дату переходу на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (станом на 01.01.2012 року) 0 0 0 0

Переоцiнка нематерiальних активiв в 2016-2018 р. р. не проводилася. Нематерiальнi активи в заставi не перебувають.

13. Основнi засоби

Змiни в основних засобах на дату складання балансу:

За iсторичною вартiстю Земля Будiвлi Машини та облад-нання Тран-спорт Меблi та приладдя Незаверше-не будiв-ництво Всього

1 2 3 4 5 6 7 8

Справедлива вартiсть (iсторична вартiсть) на 01.01.2016 року 323 6483 28888 3346 812 0 39852

Надходження за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Внутрiшнє перемiщення ОЗ 0 0 15241 0 92 0 15333

Перемiщення в iнвестицiйну нерухомiсть 0 0 0 0 0 0 0

Модернiзацiя, добудова за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Вибуття, лiквiдацiя за рiк 0 0 0 0 0 0 0

31 грудня 2016 року 323 6483 44129 3346 904 0 55185

Надходження за рiк 0 0 10582 222 231 0 11035

Внутрiшнє перемiщення ОЗ 0 0 0 0 0 0 0

Перемiщення в iнвестицiйну нерухомiсть 0 0 0 0 0 0 0

Модернiзацiя, добудова за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Вибуття, лiквiдацiя за рiк 0 0 -248 0 0 0 -248

31 грудня 2017 року 323 6483 54463 3568 1135 0 65972

Надходження за рiк 0 0 11949 589 886 0 13424

Внутрiшнє перемiщення ОЗ 0 0 0 0 0 0 0

Перемiщення в iнвестицiйну нерухомiсть 0 0 0 0 0 0 0

Модернiзацiя, добудова за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Вибуття, лiквiдацiя за рiк 0 0 -207 0 -4 0 -211

31 грудня 2018 року 323 6483 66205 4157 2017 0 79185

Накопичена амортизацiя

на 01.01.2016 року 0 4415 19101 1935 509 0 25960

Нарахування за рiк 0 144 5359 396 168 0 6067

Коригування за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Вибуття, лiквiдацiя за рiк 0 0 0 0 0 0 0

на 31 грудня 2016 року 0 4559 24460 2331 677 0 32027

Нарахування за рiк 0 150 7030 446 220 0 7846

Коригування за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Вибуття, лiквiдацiя за рiк 0 0 -214 0 0 0 -214

на 31 грудня 2017 року 0 4709 31276 2777 897 0 39659

Нарахування за рiк 0 150 6130 422 591 0 7293

Коригування за рiк 0 0 0 0 0 0 0

Вибуття, лiквiдацiя за рiк 0 0 -206 0 -4 0 -210

на 31 грудня 2018 року 0 4859 37200 3199 1484 0 46742

Зменшення корисностi 0 0 0 0 0 0 0

Чиста балансова вартiсть

на 01 сiчня 2015 року 323 2204 13703 1051 362 0 17643

на 31 грудня 2015 року 323 2068 9787 1411 303 0 13892

на 31 грудня 2016 року 323 1924 19669 1015 227 0 23158

на 31 грудня 2017 року 323 1774 23187 791 238 0 26313

на 31 грудня 2018 року 323 1624 29005 958 533 0 32443

Довiдково (за первiсною вартiстю):

На дату переходу на Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (станом на 01.01.2012 р.) 323 2648 7946 1211 424 0 12229

Переоцiнка основних засобiв в 2016-2018 р. р. не проводилася. Станом на 01 сiчня 2016 року, станом на 31 грудня 2016 року, станом на 31 грудня 2017 року та станом на 31 грудня 2018 року основнi засоби в заставi не перебувають.

Основнi засоби, призначенi для продажу, на кiнець звiтного перiоду, в Товариствi вiдсутнi.

14. Запаси

Змiни в запасах на дату складання балансу:

Стаття 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Сировина (за iсторичною собiвартiстю) 6704 4348 8435 8363

Купiвельнi напiвфабрикати та комплектуючi вироби (за iсторичною собiвартiстю) 0 3719 3164 3242

Паливо (за iсторичною собiвартiстю) 0 53 130 239

Тара i тарнi матерiали (за iсторичною собiвартiстю) 0 28 27 30

Будiвельнi матерiали (за iсторичною собiвартiстю) 0 0 0 0

Запаснi частини (за iсторичною собiвартiстю) 0 100 144 239

Малоцiннi активи (за iсторичною собiвартiстю) 0 310 388 390

Готова продукцiя (за iсторичною собiвартiстю) 0 0 9 0

Товари (за iсторичною собiвартiстю) 0 0 1916 0

Незавершене виробництво (за iсторичною собiвартiстю) 0 6368 8915 7349

Всього запаси 6704 14926 23128 19852

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) запаси становили 11089 тис. грн.

Товариство на дату переходу на МСФЗ (на 01.01.2012 р.) взяло за основу iсторичну собiвартiсть та використовує цю справедливу вартiсть як доцiльну собiвартiсть запасiв (паливо, тара i тарнi матерiали, будiвельнi матерiали, запаснi частини, малоцiннi активи).

Станом на 01.01.2016 року, станом на 31.12.2016 року, станом на 31.12.2017 року та станом на 31.12.2018 року Товариство не визнало знецiнення запасiв.

15. Торговельна дебiторська заборгованiсть

Стаття 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Торговельна дебiторська заборгованiсть 7847 7309 6889 20331

Резерв пiд зменшення корисностi дебiторської заборгованостi 4860 5706 5689 5689

Чиста вартiсть торговельної дебiторської заборгованостi 2987 1603 1200 14642

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) торговельна дебiторська заборгованiсть складала 2416 тис. грн.

Дебiторська заборгованiсть Товариства не має забезпечення. Станом на 01.01.2016 року, станом на 31.12.2016 року, станом на 31.12.2017 року та станом на 31.12.2018 року торговельна дебiторська заборгованiсть не була знецiнена.

16. Грошовi кошти

Статтi 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Каса, тис. грн. 0 0 0 0

Рахунки в банках, тис. грн. 181329 233119 266398 310961

Всього 181329 231119 266398 310961

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) грошовi кошти становили 63063 тис. грн.

Станом на 01.01.2016 року, станом на 31.12.2016 року, станом на 31.12.2017 року та станом на 31.12.2018 року нiяких обмежень, щодо використання грошових коштiв, в товариствi не iснувало.

17. Статутний капiтал

Станом на 31.12.2018 року зареєстрований та сплачений капiтал Товариства складається з 11743683 (одинадцяти мiльйонiв сiмсот сорока трьох тисяч шiстсот вiсiмдесяти трьох) простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн. (нуль грн. 25 коп.) кожна.

Статутний капiтал Товариства протягом 2016-2018 р. р. змiнювався, а саме:

1). В перiод з 01.01.2015 року по 01.08.2016 року розмiр статутного фонду Товариства становив 2947970,00 грн. (два мiльйони дев'ятсот сорок сiм тисяч дев'ятсот сiмдесят гривень нуль копiйок).

Дата реєстрацiї випуску Номер свiдоцтва про реєстрацiю випуску Найменування органу, що зареєстрував випуск Мiжнародний iдентифiкацiйний номер Тип цiнного паперу Форма iснування та форма випуску Номiнальна вартiсть акцiй (грн.) Кiлькiсть акцiй (штук) Загальна номiнальна вартiсть (грн.) Частка у статутному капiталi (у вiдсотках)

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

21.10.2014 126/1/2014 НКЦПФР UA4000151542 Акцiя проста бездокументарна iменна Бездокументарнi iменнi 0.25 11791880 2947970 10

2). В перiод з 01.08.2016 року по 31.12.2018 року розмiр статутного фонду Товариства становив 2935920,75 грн. (два мiльйони дев'ятсот тридцять п'ять тисяч дев'ятсот двадцять гривень сiмдесят п'ять копiйок).

Дата реєстрацiї випуску Номер свiдоцтва про реєстрацiю випуску Найменування органу, що зареєстрував випуск Мiжнародний iдентифiкацiйний номер Тип цiнного паперу Форма iснування та форма випуску Номiнальна вартiсть акцiй (грн.) Кiлькiсть акцiй (штук) Загальна номiнальна вартiсть (грн.) Частка у статутному капiталi (у вiдсотках)

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

01.08.2016 82/1/2016 НКЦПФР UA4000151542 Акцiя проста бездокументарна iменна Бездокументарнi iменнi 0.25 11743683 2935920.75 100

Станом на 31.12.2018 року заявлений розмiр статутного капiталу Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод" вiдповiдає зазначеному в установчих документах та в свiдоцтвi про реєстрацiю випуску акцiй, а також повнiстю i своєчасно сплачений у термiни встановленi чинним законодавством.

18. Забезпечення

Статтi 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Короткостроковi

Резерв вiдпусток 478 523 752 432

Резерв наступних витрат на виконання гарантiйних зобов'язань 0 0 50 30

Всього 478 523 802 462

Статтi 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Довгостроковi

Резерв забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань на реструктуризацiю 3291 3291 3291 3291

Iншi забезпечення персоналу 0 0 0 0

Всього 3291 3291 3291 3291

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) короткостроковi забезпечення становили 112 тис. грн.

При нарахуваннi резерву по персоналу (резерв вiдпускiв) керiвництво керувалося попередньою регуляторною стратегiєю вищих органiв Товариства щодо зменшення кiлькостi працiвникiв в майбутнiх звiтних перiодах.

19. Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть

Статтi 01 сiчня 2016р 31 грудня 2016р 31 грудня 2017р 31 грудня 2018р

Торговельна кредиторська заборгованiсть 12031 1935 38 678

Iншi (поточнi зобов'язання) 15787 58299 44627 58825

Всього кредиторська заборгованiсть 27818 60234 44665 59503

Довiдково: на дату переходу на МСФЗ (станом на 01.01.2012 року) Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть складала 7433 тис. грн.

20. Умовнi зобов'язання

Оподаткування

Внаслiдок наявностi в українському комерцiйному законодавствi, й податковому зокрема, положень, якi дозволяють бiльш нiж один варiант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабiльному економiчному середовищi, за якої податковi органи довiльно тлумачать аспекти економiчної дiяльностi, у разi, якщо податковi органи пiддадуть сумнiву певне тлумачення, засноване на оцiнцi керiвництва економiчної дiяльностi Товариства, ймовiрно, що Товариство змушене буде сплатити додатковi податки, штрафи та пенi.

Така невизначенiсть може вплинути на вартiсть фiнансових iнструментiв, втрати та резерви пiд знецiнення, а також на ринковий рiвень цiн на угоди. На думку керiвництва Товариство сплатило усi податки, тому фiнансова звiтнiсть не мiстить резервiв пiд податковi збитки. Податковi звiти можуть переглядатися вiдповiдними податковими органами протягом трьох рокiв.

Економiчне середовище

Товариство здiйснює свою основну дiяльнiсть на територiї України. Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися. Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Товариства.

Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського уряду може мати вплив на реалiзацiю активiв Товариства, а також на здатнiсть Товариства сплачувати заборгованостi згiдно iз строками погашення.

Керiвництво Товариства станом на 31.12.2018 року провело найкращу оцiнку щодо можливостi повернення та класифiкацiї визнаних активiв, а також повноти визнаних зобов'язань.

Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi

Внаслiдок ситуацiї, яка склалась в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi Товариства.

Ступiнь повернення цих активiв у значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих рiзними країнами на досягнення економiчної стабiльностi та пожвавлення економiки.

Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi Товариству визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу.

21. Цiлi та полiтика управлiння фiнансовими ризиками

Основнi фiнансовi iнструменти Товариства включають торгову кредиторську заборгованiсть та цiннi папери. Основною цiллю даних фiнансових iнструментiв є залучення коштiв для фiнансування операцiй Товариства. Також Товариство має iншi фiнансовi iнструменти, такi як: торгова дебiторська заборгованiсть та грошовi кошти.

Основнi ризики включають: ризик лiквiдностi. Полiтика управлiння ризиками включає наступне:

Ризик лiквiдностi

Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Управлiння капiталом

Товариство здiйснює заходи з управлiнням капiталом, спрямованi на зростання рентабельностi капiталу, за рахунок оптимiзацiї структури заборгованостi та власного капiталу, таким чином, щоб забезпечити безперервнiсть своєї дiяльностi.

Керiвництво Товариства здiйснює огляд структури капiталу на щорiчнiй основi. При цьому керiвництво аналiзує вартiсть капiталу та притаманнi його складовим ризики. На основi отриманих висновкiв пiдприємство здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування, а також виплати дивiдендiв.

На протязi поточного 2018 року Товариство (учасники Товариства) не мають на метi приймати рiшення про припинення дiяльностi.

22. Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Справедлива вартiсть дебiторської та кредиторської заборгованостi по Товариству неможливо визначити достовiрно, оскiльки немає ринкового котирування цих активiв.

23. Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї

Протягом 2016-2018 рокiв в Українi простежуються динамiчнi коливання iнфляцiйних процесiв.

Зведена таблиця iндексiв споживчих цiн в Українi з 2016 по 2018 роки

сiчень лютий березень квiтень травень червень липень серпень вересень жовтень листопад грудень За рiк

2016 100,9 99,6 101,0 103,5 100,1 99,8 99,9 99,7 101,8 102,8 101,8 100,9 112,4

2017 101,1 101,0 101,8 100,9 101,3 101,6 100,2 99,9 102,0 101,2 100,9 101,0 113,7

2018 101,5 100,9 101,1 100,8 100,0 100,0 99,3 100,0 101,9 101,7 101,4 100,8 109,8

Кумулятивний прирiст iнфляцiї за три останнi повнi фiнансовi роки по Українi станом на 31.12.2018 року становить: 83,2% (вiсiмдесят три цiлих два десятих вiдсотка), його значення є меншим 100% (сто вiдсоткiв).

Розрахунок:(( 1,124 х 1,137х1,098) х 100,000%) - 100,000% = 40,323% < 100,000%.

Пiсля завершення трьох останнiх повних фiнансових рокiв, Керiвництво Товариства визначає наявнi iнфляцiйнi процеси такими, що не мають суттєвого впливу на його фiнансовий стан.

Таким чином, при складаннi фiнансової звiтностi за звiтний 2018 рiк - вимоги МСБО 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї" не застосовуються.

24. Подiї пiсля Балансу

Наявнiсть подiй пiсля дати балансу, якi не були вiдображенi у фiнансовiй звiтностi, проте можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан:

Керiвництвом Товариства не встановлено наявнiсть подiй пiсля дати балансу, якi б могли вплинути на фiнансову звiтнiсть i мають суттєвий вплив на фiнансовий стан Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод", що пiдлягають розкриттю вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (МСБО), Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) та тлумачень (що розробленi Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi).

ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо рiчної фiнансової звiтностi

Приватного акцiонерного товариства

"Хорольський механiчний завод"

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

АДРЕСАТ: Керiвництво, Загальнi збори акцiонерiв, наглядова рада, правлiння Приватного акцiонерного товариствi "Хорольський механiчний завод" та Нацiональна комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку.

I. ЗВIТ ЩОДО АУДИТУ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

Думка iз застереженням.

Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариствi "Хорольський механiчний завод" (код за ЄДРПОУ: 14311353; юридична адреса: 37800, Полтавська область, Хорольський район, м. Хорол, вул. Небесної сотнi, буд. 106) (надалi - Товариство), що складається зi Звiту про фiнансовий стан (баланс) - форма №1 станом на 31.12.2018 року , Звiту про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд) - форма №2 за 2018 рiк, Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом) - форма №3 за 2018 рiк, Звiту про власний капiтал - форма №4 за 2018 рiк, а також примiток до рiчної фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик та iншої пояснювальної iнформацiї.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть Приватного акцiонерного товариствi "Хорольський механiчний завод", що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до застосованої концептуальної основи фiнансового звiтування та надає правдиву та неупереджену iнформацiю про фiнансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).

Основа для думки iз застереженням.

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки iз застереженнями призвело те, що ми не приймали участi в спостереженнi за iнвентаризацiєю наявних активiв та зобов'язань, оскiльки були призначенi пiсля дати її проведення Товариством.

Однак, на Товариствi цю процедуру виконувала iнвентаризацiйна комiсiя, якiй висловлено довiру, згiдно вимог Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА).

Але з огляду на те, що ми не проводили iнвентаризацiю, не спостерiгали за ходом її проведення, що вимагає МСА 500 (а їх наявнiсть вибiрково була пiдтверджена нами альтернативними методами та процедурами, якi об'рунтовують думку, що активи та зобов'язання наявнi в Товариствi), ми не можемо дати повної аудиторської гарантiї щодо залишкiв по ним.

На думку аудитора вплив в оцiнках може бути значним проте не всеохоплюючим для фiнансової звiтностi Товариства.

Ми провели аудит вiдповiдно до вимог Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" та Мiжнародних стандартiв аудиту (видання 2016-2017 року) в якостi нацiональних стандартiв аудиту (НСА), рiшенням Аудиторської палати України №361 вiд 08.06.2018 року. Аудиторський звiт щодо рiчної фiнансової звiтностi складено вiдповiдно до МСА 700 "Формування думки та надання звiту щодо фiнансової звiтностi" та МСА 705 "Модифiкацiя думки у звiтi незалежного аудитора". У зв'язку з наявнiстю пiдстав для висловлення модифiкованої думки даний звiт незалежного аудитора складено вiдповiдно до МСА № 705 "Модифiкацiя думки у звiтi незалежного аудитора".

Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту.

Ми є незалежними по вiдношенню до Приватного акцiонерного товариствi "Хорольський механiчний завод", згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключовi питання аудиту.

Ключовi питання аудиту - це питання, якi згiдно з нашим професiйним судженням, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що вiдсутнi ключовi питання аудиту, про якi необхiдно повiдомити в нашому звiтi.

Суттєва невизначенiсть щодо безперервностi дiяльностi.

Не змiнюючи нашої думки щодо фiнансової звiтностi, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здiйснює свою дiяльнiсть в умовах фiнансово-економiчної кризи. В результатi нестабiльної ситуацiї в Українi дiяльнiсть Товариства супроводжується ризиками.

Передбачити масштаби впливу ризикiв на майбутнє дiяльностi Товариства на даний момент з достатньою достовiрнiстю неможливо. Тому фiнансова звiтнiсть не мiстить коригувань, якi могли би бути результатом таких ризикiв. Вони будуть вiдображенi у фiнансовiй звiтностi, як тiльки будуть iдентифiкованi i зможуть бути оцiненi.

Пояснювальний параграф.

Не змiнюючи думку, аудитор звертає увагу на те, що пiд час складання фiнансової звiтностi за рiк, який закiнчився 31.12.2018 року керiвництво Товариства розглянуло поправки, внесенi до МСФЗ та новi стандарти МСФЗ, якi введенi та дiють починаючи з 01.01.2018 р. i вважає, що вони не мають впливу на фiнансову звiтнiсть за 2018 рiк.

Несприятливе зовнiшнє середовище в країнi в умовах складної полiтичної ситуацiї, коливання курсу нацiональної валюти, вiдсутнiсть чинникiв покращення iнвестицiйного клiмату можуть надалi мати негативний вплив на результати дiяльностi та фiнансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Управлiнський персонал не iдентифiкував суттєвої невизначеностi, яка могла б поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства безперервно продовжувати дiяльнiсть, тому використовував припущення про безперервнiсть функцiонування Товариства, як основи для облiку пiд час пiдготовки фiнансових звiтiв.

II. IНША IНФОРМАЦIЯ.

Наша думка про фiнансову звiтнiсть не поширюється на iншу iнформацiю, i ми не будемо надавати впевненiсть будь-якiй формi щодо даної iнформацiї.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фiнансової звiтностi наш обов'язок полягає в ознайомленнi з iншою iнформацiєю i розглядi при цьому питання, чи є суттєвi невiдповiдностi мiж iншою iнформацiєю та фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими в ходi аудиту, i чи не мiстить iнша iнформацiя iнших можливих iстотних спотворень.

Узгодженiсть звiту про управлiння з фiнансовою звiтнiстю.

Згiдно статтi 14 пункту 3 абзац 5 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть", Звiт про управлiння, що надається Приватним акцiонерним товариством "Хорольський механiчний завод" вiдповiдно до Закону України вiд 05.10.2017 р. №2164-VIII - Про внесення змiн до Закону України №996 "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та Наказу Мiнiстерства фiнансiв України вiд 07.12.2018 р. №982 "Про затвердження Методичних рекомендацiй зi складання звiту про управлiння", узгоджений з фiнансовою звiтнiстю Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод" за звiтний перiод та не мiстить суттєвих викривлень.

Перевiрка iнформацiї та надання впевненостi щодо звiту керiвництва

Предмет завдання: перевiрити iнформацiю зазначену в п.1-4 та висловити думку щодо iнформацiї зазначеної у п.5-9 ст. 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" надання впевненостi щодо звiту керiвництва Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод".

У вiдповiдностi до ч.3 ст. 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та вiдповiдно до статтi 40-1, п. 1-2 Закону України вiд 16.11.2017 р. №2210-VIII "Про внесення змiн до деяких законодавчих актiв України щодо спрощення ведення бiзнесу та залучення iнвестицiй емiтентами цiнних паперiв" та Змiн до Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв затверджених Рiшенням Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 04.12.2018 р. №854 роздiл VII ("Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" затвердженого рiшення НКЦПФР вiд 03.12.2013 р. №2826), аудитор висловлює думку щодо об'рунтованої впевненостi по наступним пунктам Звiту про корпоративне управлiння - як складового компоненту Звiту керiвництва Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод" за 2018 рiк:

- опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками (пiдпункт 5);

- перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй (пiдпункт 6);

- iнформацiя про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах (пiдпункт 7);

- опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб (пiдпункт 8);

- опис повноважень посадових осiб (пiдпункт 9).

На нашу думку, iнформацiя у вищезазначених пiдпунктах Звiту про корпоративне управлiння Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод" за 2018 рiк, складена в усiх суттєвих аспектах, вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та пiдпунктiв 5-9 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

А також, аудитор перевiрив наступну iнформацiю у Звiтi керiвництва Приватного акцiонерного товариства "Хорольський механiчний завод" за 2018 рiк:

- вiрогiднi перспективи подальшого розвитку емiтента (пункт 1);

- iнформацiю про розвиток емiтента (пункт 2);

- iнформацiю про укладення деривативiв або вчинення правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв емiтентом, якщо це впливає на оцiнку його активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат емiтента, зокрема iнформацiю про (пункт 3):

1. Завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування (пiдпункт 3.1);

2. Схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв (пiдпункт 3.2);

- Звiт про корпоративне управлiння (пункт 4):

1. Кодекс корпоративного управлiння /принципи корпоративного управлiння/ (пiдпункт 1);

2. Дотримання/недотримання кодексу корпоративного управлiння /принципiв корпоративного управлiння/ в Товариствi протягом звiтного 2018 року, вiдхилення та причини такого вiдхилення протягом року дiй (пiдпункт 2);

3. Iнформацiя про проведенi загальнi збори акцiонерiв Товариства у 2018 роцi та загальний опис прийнятих на зборах рiшень (пiдпункт 3);

4. Персональний склад наглядової ради Товариства та виконавчого органу Товариства, їхнiх комiтетiв, iнформацiя про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшень у 2018 роцi (пiдпункт 4).

Ми не виявили таких фактiв, якi б необхiдно було включити до Звiту незалежного аудитора, стосовно суттєвої невiдповiдностi та суттєвих викривлень iнформацiї у пунктах 1-4 (пiдпунктах 1-4, 3.1-3.2) зазначених вище.

Вiдповiдальнiсть керiвництва i осiб, КОГО надiлено найвищими повноваженнями вiдповiдальних за фiнансову звiтнiсть.

Керiвництво несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.

При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, окрiм випадкiв, коли керiвництво має намiр лiквiдувати Товариство чи припинити її дiяльнiсть, або коли у нього вiдсутня будь-яка iнша реальна альтернатива, крiм лiквiдацiї або припинення дiяльностi.

Особи, вiдповiдальнi за корпоративне управлiння, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за пiдготовкою фiнансової звiтностi Товариства.

Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi.

Нашими цiлями є отримання об'рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть в цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Об'рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об'рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.

Виконуючи аудит вiдповiдно до Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" та Мiжнародних стандартiв аудиту (видання 2016-2017 року) в якостi нацiональних стандартiв аудиту (НСА) рiшенням Аудиторської палати України №361 вiд 08.06.2018 року, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Окрiм того, ми:

- iдентифiкуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, та отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, невiрнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;

- отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю Товариства;

- оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об'рунтованiсть облiкових оцiнок та вiдповiдного розкриття iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та, на основi отриманих аудиторських доказiв, доходимо висновку, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдного розкриття iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки 'рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Тим не менш, майбутнi подiї або умови можуть примусити Товариство припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;

- оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що лежать в основi її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення.

Ми повiдомляємо керiвництво та осiб, вiдповiдальних за корпоративне управлiння, iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, виявленi пiд час аудиту, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.

Ми також надаємо керiвництву та вiдповiдальним особам за корпоративне управлiння, твердження, що ми виконали доречнi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їх про всi стосунки та iншi питання, якi могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовано, щодо вiдповiдних застережних заходiв.

З тих питань, якi ми довели до вiдома осiб, що вiдповiдають за корпоративне управлiння, ми визначаємо питання, якi були найбiльш значущими для аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод.

III. Основнi вiдомостi про суб'єкт аудиторської дiяльностi, що провiв аудит

Назва аудиторської фiрми, код за ЄДРПОУ: Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Донконсалтаудит", 33913531

Номер та дата Свiдоцтва про внесення до Реєстру суб'єктiв аудиторської дiяльностi, виданого АПУ Свiдоцтво про внесення до Реєстру суб'єктiв аудиторської дiяльностi №4252, видане рiшенням Аудиторської палати України вiд 29.01.2009 року №198/2, безстрокове, реєстрацiйний номер у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi 4252

Номер, дата видачi свiдоцтва про вiдповiднiсть системи контролю якостi Свiдоцтво Аудиторської палати України про вiдповiднiсть системи контролю якостi №0456 видане рiшенням АПУ вiд 27.03.2014 року, номер рiшення 291/4, дiйсне до 31.12.2019 року.

Мiсцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т. Голосiївський, буд.70

Телефон/ факс: 044-353-43-30

Основнi вiдомостi про умови договору на проведення аудиту

Договiр на проведення аудиту № 0703-3/19 вiд 07 березня 2019 року

Дата початку 07 березня 2019 року

Дата завершення 08 квiтня 2019 року

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежного аудитора, є:

Ключовий партнер з аудиту

сертифiкат аудитора серiї А №005638,виданий

на пiдставi рiшення Аудиторської палати

України №130 вiд 25.12.2003 року. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Лук'янова

Директор ТОВ "ДОНКОНСАЛТАУДИТ

сертифiкат аудитора серiї А №005061,виданий

на пiдставi рiшення Аудиторської палати

України №106 вiд 30.01.2002 року. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_I.А. Малиновська

Адреса аудитора: 03040, м. Київ, пр-т Голосiївський, буд.70

Дата видачi аудиторського висновку 08 квiтня 2019 року

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Товариство з обмеженою відповідальністю "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **33913531** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **03040, м. Київ, проспект Голосіївський, буд.70** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **№ 4252** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **№ 291/4.**  **27.03.2014** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2018 - 31.12.2018** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **02** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **Пояснювальний параграф.**  **Не змінюючи думку, аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової**  **звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 року керівництво Товариства розглянуло поправки,**  **внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2018 р. і**  **вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2018 рік.**  **Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації,**  **коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату**  **можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства,**  **характер якого на поточний момент визначити неможливо.**  **Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити**  **під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому**  **використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для**  **обліку під час підготовки фінансових звітів.** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **№0703-3/19**  **07.03.2019** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **07.03.2019 - 08.04.2019** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **08.04.2019** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **20000.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту | |
| ТОВ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  Адреса: 03040, м. Київ, пр-т. Голосіївський, буд. 70  ЄДРПОУ 33913531  п/р 26003013047917 в АТ «Сбербанк», МФО: 320627  www.dka.dn.ua  Тел.: 044-353-43-30, 095-929-09-31, 050-254-97-10  i.dka@ukr.net  1  ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  пр-т Голосіївський, буд. 70, м. Київ, 03040, Україна  www.dka.dn.ua  ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  щодо річної фінансової звітності  Приватного акціонерного товариства  «Хорольський механічний завод»  СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ  ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  пр-т Голосіївський, буд. 70, м. Київ, 03040, Україна  www.dka.dn.ua  2  АДРЕСАТ: Керівництво, Загальні збори акціонерів, наглядова рада, правління Приватного  акціонерного товаристві «Хорольський механічний завод» та Національна комісії з цінних  паперів та фондового ринку.  І. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  Думка із застереженням.  Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товаристві «Хорольський  механічний завод» (код за ЄДРПОУ: 14311353; юридична адреса: 37800, Полтавська область,  Хорольський район, м. Хорол, вул. Небесної сотнi, буд. 106) (надалі – Товариство), що  складається зі Звіту про фінансовий стан (баланс) – форма №1 станом на 31.12.2018 року , Звіту  про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) – форма №2 за 2018 рік, Звіту про рух  грошових коштів (за прямим методом) – форма №3 за 2018 рік, Звіту про власний капітал –  форма №4 за 2018 рік, а також приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий  виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.  На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із  застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Приватного акціонерного товаристві  «Хорольський механічний завод», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах  відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та  неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її  фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до  Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).  Основа для думки із застереженням.  На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженнями призвело те, що  ми не приймали участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань,  оскільки були призначені після дати її проведення Товариством.  Однак, на Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено  довіру, згідно вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА).  Але з огляду на те, що ми не проводили інвентаризацію, не спостерігали за ходом її  проведення, що вимагає МСА 500 (а їх наявність вибірково була підтверджена нами  альтернативними методами та процедурами, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання  наявні в Товаристві), ми не можемо дати повної аудиторської гарантії щодо залишків по ним.  На думку аудитора вплив в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для  фінансової звітності Товариства.  Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та  аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 року) в якості  національних стандартів аудиту (НСА), рішенням Аудиторської палати України №361 від  08.06.2018 року. Аудиторський звіт щодо річної фінансової звітності складено відповідно до  МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та МСА 705  «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для  висловлення модифікованої думки даний звіт незалежного аудитора складено відповідно до  МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора».  Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність  аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.  Ми є незалежними по відношенню до Приватного акціонерного товаристві «Хорольський  механічний завод», згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних  стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в  Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов’язки з етики  відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.  Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для  використання їх як основи для нашої думки.  ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  пр-т Голосіївський, буд. 70, м. Київ, 03040, Україна  www.dka.dn.ua  3  Ключові питання аудиту.  Ключові питання аудиту – це питання, які згідно з нашим професійним судженням, були  найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання  розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при  формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми  визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.  Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності.  Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що  Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті  нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.  Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент  з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які  могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як  тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.  Пояснювальний параграф.  Не змінюючи думку, аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової  звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 року керівництво Товариства розглянуло поправки,  внесені до МСФЗ та нові стандарти МСФЗ, які введені та діють починаючи з 01.01.2018 р. і  вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2018 рік.  Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації,  коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату  можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства,  характер якого на поточний момент визначити неможливо.  Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити  під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому  використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для  обліку під час підготовки фінансових звітів.  ІІ. ІНША ІНФОРМАЦІЯ.  Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не будемо  надавати впевненість будь-якій формі щодо даної інформації.  У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в  ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності  між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими в ході  аудиту, і чи не містить інша інформація інших можливих істотних спотворень.  Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю.  Згідно статті 14 пункту 3 абзац 5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та  аудиторську діяльність», Звіт про управління, що надається Приватним акціонерним товариством  «Хорольський механічний завод» відповідно до Закону України від 05.10.2017 р. №2164-VIII –  Про внесення змін до Закону України №996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в  Україні» та Наказу Міністерства фінансів України від 07.12.2018 р. №982 «Про затвердження  Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», узгоджений з фінансовою  звітністю Приватного акціонерного товариства «Хорольський механічний завод» за звітний  період та не містить суттєвих викривлень.  ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  пр-т Голосіївський, буд. 70, м. Київ, 03040, Україна  www.dka.dn.ua  4  Перевірка інформації та надання впевненості щодо звіту керівництва  Предмет завдання: перевірити інформацію зазначену в п.1-4 та висловити думку щодо  інформації зазначеної у п.5-9 ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»  надання впевненості щодо звіту керівництва Приватного акціонерного товариства «Хорольський  механічний завод».  У відповідності до ч.3 ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та  відповідно до статті 40-1, п. 1-2 Закону України від 16.11.2017 р. №2210-VIII «Про внесення змін  до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій  емітентами цінних паперів» та Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних  паперів затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від  04.12.2018 р. №854 розділ VІІ («Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів»  затвердженого рішення НКЦПФР від 03.12.2013 р. №2826), аудитор висловлює думку щодо  обґрунтованої впевненості по наступним пунктам Звіту про корпоративне управління – як  складового компоненту Звіту керівництва Приватного акціонерного товариства «Хорольський  механічний завод» за 2018 рік:  - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками  (підпункт 5);  - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій (підпункт  6);  - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних  зборах (підпункт 7);  - опис порядку призначення та звільнення посадових осіб (підпункт 8);  - опис повноважень посадових осіб (підпункт 9).  На нашу думку, інформація у вищезазначених підпунктах Звіту про корпоративне  управління Приватного акціонерного товариства «Хорольський механічний завод» за 2018 рік,  складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону  України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38  до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».  А також, аудитор перевірив наступну інформацію у Звіті керівництва Приватного  акціонерного товариства «Хорольський механічний завод» за 2018 рік:  - вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента (пункт 1);  - інформацію про розвиток емітента (пункт 2);  - інформацію 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 (пункт 3):  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 (підпункт 3.1);  2. Схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності  та/або ризику грошових потоків (підпункт 3.2);  - Звіт про корпоративне управління (пункт 4):  1. Кодекс корпоративного управління /принципи корпоративного управління/  (підпункт 1);  2. Дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління /принципів  корпоративного управління/ в Товаристві протягом звітного 2018 року, відхилення та причини  такого відхилення протягом року дій (підпункт 2);  3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів Товариства у 2018 році та  загальний опис прийнятих на зборах рішень (підпункт 3);  4. Персональний склад наглядової ради Товариства та виконавчого органу Товариства,  їхніх комітетів, інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень у  2018 році (підпункт 4).  ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  пр-т Голосіївський, буд. 70, м. Київ, 03040, Україна  www.dka.dn.ua  5  Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до Звіту незалежного аудитора,  стосовно суттєвої невідповідності та суттєвих викривлень інформації у пунктах 1-4 (підпунктах  1-4, 3.1-3.2) зазначених вище.  Відповідальність керівництва і осіб, КОГО наділено найвищими повноваженнями  відповідальних за фінансову звітність.  Керівництво несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності  відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал  визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить  суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.  При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку  здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це  застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення  про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли  керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього  відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.  Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за  підготовкою фінансової звітності Товариства.  Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.  Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не  містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що  містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує,  що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує.  Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими,  якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні  рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.  Виконуючи аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та  аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 року) в якості  національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України №361 від  08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом  всього завдання з аудиту.  Окрім того, ми:  - ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності  внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь  на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для  використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення  внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство  може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування  заходами внутрішнього контролю;  - отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для  розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки  щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;  - оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових  оцінок та відповідного розкриття інформації, зроблених управлінським персоналом;  - доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом  припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі  отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо  подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати  безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої  невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття  інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними,  ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ»  пр-т Голосіївський, буд. 70, м. Київ, 03040, Україна  www.dka.dn.ua  6  модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до  дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити  Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;  - оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з  розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать  в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.  Ми повідомляємо керівництво та осіб, відповідальних за корпоративне управління,  інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати,  виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю,  виявлені нами під час аудиту.  Ми також надаємо керівництву та відповідальним особам за корпоративне управління,  твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про  всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу  незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.  З тих питань, які ми довели до відома осіб, що відповідають за корпоративне управління,  ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за  поточний період.  ІІІ. Основні відомості про суб’єкт аудиторської діяльності, що провів аудит  Назва аудиторської  фірми, код за ЄДРПОУ:  Товариством з обмеженою відповідальністю «Донконсалтаудит»,  33913531  Номер та дата Свідоцтва  про внесення до Реєстру  суб’єктів аудиторської  діяльності, виданого  АПУ  Свідоцтво про внесення до Реєстру суб’єктів аудиторської  діяльності №4252, видане рішенням Аудиторської палати України  від 29.01.2009 року №198/2, безстрокове, реєстраційний номер у  Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності 4252  Номер, дата видачі  свідоцтва про  відповідність системи  контролю якості  Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи  контролю якості №0456 видане рішенням АПУ від 27.03.2014 року,  номер рішення 291/4, дійсне до 31.12.2019 року.  Місцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т. Голосіївський, буд.70  Телефон/ факс: 044-353-43-30  Основні відомості про умови договору на проведення аудиту  Договір на проведення аудиту № 0703-3/19 від 07 березня 2019 року  Дата початку 07 березня 2019 року  Дата завершення 08 квітня 2019 року  Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:  Ключовий партнер з аудиту  сертифікат аудитора серії А №005638,виданий  на підставі рішення Аудиторської палати  України №130 від 25.12.2003 року. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Н.В. Лук’янова  Директор ТОВ «ДОНКОНСАЛТАУДИТ  сертифікат аудитора серії А №005061,виданий  на підставі рішення Аудиторської палати  України №106 від 30.01.2002 року. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_І.А. Малиновська  Адреса аудитора: 03040, м. Київ, пр-т Голосіївський, буд.70  Дата видачі аудиторського висновку 08 квітня 2019 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Я, голова правління Мiщенко Михайло Iванович , підтверджую, що, наскільки мені відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», містить достовірне та об’єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об’єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з яким ми стикаємся у своїй господарській діяльності.

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,   
 що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 27.04.2018 | 02.05.2018 | Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів |