

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 1

(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)

Голова Правління

Басараб Роман Іванович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента Публічне акціонерне товариство "Рівнесільмаш"
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 00728380
4. Місцезнаходження вул.Індустріальна, 6, смт.Квасилів, 35350
5. Міжміський код, телефон та факс 0362 20-44-72, 20-44-72
6. Адреса електронної пошти emitent@rivnesilmash.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, рішенням якої затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) рішенням наглядової ради емітента, 02.04.2019, 68
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 інфраструктури 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://rivnesilmash.com.ua>

(адреса сторінки)

26.04.2018

(дата)

Зміст

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

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
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:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
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).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input type="checkbox"/>
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.	<input type="checkbox"/>
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.	<input checked="" type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
26. Інформація вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
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.(до звіту)
- 1.Діяльність емітента не ліцензується.2.Емітент не приймав участі в інших юридичних особах.3.Послугами рейтингового агентства не користувались.4.Посади корпоративного секретаря відсутня.5.Філіалів або відокремлених підрозділів емітент немає.6. Виплати винагороди або компенсації при звільненні посадових осіб не виплачувалась. Звільнення головного бухгалтера розрахунок проводився згідно трудового законодавства.7.Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосуванні на загальних зборах відсутня.8.Інформація про зміну акціонерів, яким належить право голосу за голосуючими акціями відсутня.9.Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів відсутня.10.Інформація про інші цінні папери, про похідні цінні папери, про забезпечення випуску боргових цінних паперів, про придбання власних акцій емітентом відсутня, оскільки дані операції не проводились.11 Інформація про стан об'єкта нерухомості відсутня, оскільки цільових облігацій товариство не випускало.12 інформація про наявність у власності працівників інших цінних паперів відсутня, інші цінні папери не випускались.13.Інформація про обмеження щодо обігу цінних паперів відсутня, не було протягом звітного періоду.14. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій право голосу за якими обмежено право голосу відсутня , оскільки її не було обмежень.15.Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами відсутня - дивіденди не виплачувались.16 .Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, про собівартість реалізованої продукції не заповнювалась, оскільки товариство не виготовляє таку продукцію.17. Інформація про прийняття рішення про надання передньої згоди на вчинення значних правочинів, вчинення значних правочинів, вчинення значних правочинів щодо яких є заінтересованість – такі правочини не вчинялись.18. Річна інформація поручителя(страховика) відсутня, оскільки товариство не є страховиком.19. В емітента немає в наявності інформації про корпоративні договори, укладені акціонерами та догвори, умовою яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом .20.Іпотечні облігації , їх склад, структура і розмір, випуск іпотечних сертифікатів та активів не заповнювались –оскільки не було випуску облігацій., сертифікатів, іпотечних активів. 21. Інформація про відомості про ФОН, випуски сертифікатів ФОН, осіб, які володіють ФОН, розрахунок вартості Фон, правила ФОН не заповнювалась, скільки не було випуску.22. Працівники акціями більше 01, відсотка статутного капіталу не володіють.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Рівнесільмаш"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A00 226051	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.03.1994
4. Територія (область)	Рівненська	
5. Статутний капітал (грн)		982504,50
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		18
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010]Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням		46.61
[2010]Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням		46.69
[2010]Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів		45.32
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), Рівненська філія ПриватБанку який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті		
2) МФО банку	333391	
3) поточний рахунок	26004054705772	
4) найменування банку (філії, відділення банку), Рівненська філія ПриватБанку який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	333391	
6) поточний рахунок	26004054707004	

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	1740/197/18 від 12.10.2018 р.	Рівненський окружний адміністративний суд	Рівненське об'єднане управління Пенсійного фонду України Рівненської області	ПАТ "РІВНЕСІЛ БМАШ"	д/н	стягнення заборгованості по фактичних витратах на виплату та доставку пенсій сума 122,3 тис. грн.	завершено
Примітки: рішення передано у ДВС							
2	817/1008/18 від 30.05.2018 р.	Рівненський окружний адміністративний суд	Рівненське об'єднане управління Пенсійного фонду України в Рівненській області	ПАТ "РІВНЕСІЛ БМАШ"	д/н	Стягнення заборгованості по фактичних витратах на виплату та доставку пенсій сума 202,5 тис. грн	завершена
Примітки: передано до ДВС							
3	817/1008/18 від 30.05.2018 р.	Рівненський окружний адміністративний суд	Рівненське об'єднане управління Пенсійного фонду України Рівненської області	ПАТ "РІВНЕСІЛ БМАШ"	д/н	стягнення заборгованості по фактичних витратах на виплату та доставку пенсій сума 145,4 тис. грн.	завершено
Примітки: передано до ДВС							
4	817/3028/15	Рівненський окружний адміністративний суд	ДФС	ПАТ "РІВНЕСІЛ БМАШ"	д/н	стягнення плати по земельному податку в сумі 195,9 тис. грн.	закрито
Примітки: д/н							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	№817/4589/13-а, 11.12.2017	ДФС	штрафні санкції по земельному податку 464,4 тис. грн	оплачено в сумі 464,4 тис. грн.
2	817/4589/13-а, 11.12.2017	ДФС	штрафні санкції по податку на доходи фізичних осіб в сумі 378,1 тис. грн.	сплачено 378,1 тис. грн.
3	№0269355002 ДФС, 27.08.2018	ДФС	штрафні санкції по єдиному соціальному внеску 398,4 тис. грн.	сплачено 398,4 тис. грн.

1	2	3	4	5
4	640-3X-1-Е, 25.10.2018	НКЦПФР	несвоєчасне розкриття особливої інформації	сплачено 170 грн.
5	641-3X-1-Е, 25.10.2018	НКЦПФР	несвоєчасне розкриття особливої інформації	сплачено 170 грн.
6	643-3X-1-Е, 25.10.2018	НКЦПФР	штрафна санкція за несвоєчасне розкриття особливої інформації	сплачено 170 грн.

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура підприємства представлена наступним чином: 1. Загальні збори акціонерів. 2. Ревізійна комісія. 3. Наглядова рада. 4. Правління. 5. Відділ охорони. 6. Відділ кадрів. 7. Заступник голови правління з загальних питань: 7.1. Побутово-господарський відділ. 8 Заступник голови правління з виробництва: 8.1. Виробництво № 1. 8.2. Виробництво № 3. 9. Заступник голови правління з комерційних питань. 9.1. Відділ матеріально-технічного забезпечення. 9.2. залізнично-транспортний цех. 10. Планово-економічний відділ. 11. Канцелярія. 12. Головний бухгалтер. 12.1. Бухгалтерія. 13. Головний інженер: 13.1. Технічний відділ. 12.2. Енерго-ремонтна дільниця. Відбулося об'єднання двох виробництв в одне. Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариство не має. В зв'язку з кризовою ситуацією перспектив розвитку в Товаристві немає.

Інформація про чисельність працівників

Середньоспискова чисельність за 2017 рік становить 15 чоловіки, за 2018 рік - 15 чоловіки, всі працюють на умовах неповної зайнятості. Фонд оплати праці становить за 2018 рік - 1098 тис. грн., за 2017 рік - 1449 тис. грн., в порівнянні із 2017 він зменшився на 351 тис. грн. Кадрова програма на підприємстві не створена.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

До будь-яких об'єднань підприємство не належить.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільну діяльність підприємство не проводить.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб, протягом звітної періоду, не було.

Опис обраної облікової політики

Товариство здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до принципів і методів, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку використовується автоматизована облікова програма "ІС Бухгалтерія". Організація й методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності здійснювалась відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-ХІV від 16.07.1999 року, затверджених національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів із питань організації бухгалтерського обліку. Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, затверджених Міністерством статистики України. Методологія ведення бухгалтерського обліку забезпечує безперервність відображення операцій і достовірно відображає оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку. Товариство також забезпечує незмінність правил, якими варто керуватися при виміру, оцінці й реєстрації господарських операцій, визначених в Наказі про облікову політику Товариства. Згідно Наказу про облікову політику одиницею обліку визначається окремий об'єкт основних засобів та інших матеріальних необоротних активів. До основних засобів відносяться матеріальні активи підприємства, що використовуються в господарській діяльності, термін корисного використання яких перевищує один рік і вартість яких більше 1000 грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів в бухгалтерському обліку нараховується в розмірі 100% в першому місяці його відпуску зі складу в експлуатацію. При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їхнє найменування. При відпуску запасів у виробництво їх оцінку здійснювати за методом собівартості перших за часом надходження, при продажу великогабаритних товарів, що мають номер заводу-виробника? ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. У балансі підприємства дебіторську заборгованість за товари, продукцію, роботи, послуги відображати за чистою реалізаційною вартістю. Величину резерву сумнівних боргів не створювати. Резервування коштів на забезпечення оплати відпусток, додаткове пенсійне забезпечення, забезпечення гарантійних зобов'язань, інших витрат та платежів не створювати. Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи. Застосовувати в основному виробництві позаомовний із застосуванням елементів нормативного методу обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції, у цехах допоміжного виробництва? простий метод калькулювання. Також встановлено перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості продукції. Розподіл на

постійні та змінні витрати не здійснювати. Фінансова та податкова звітність складалась своєчасно та подавалась до відповідних органів у встановлені законодавством терміни.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основні види продукції: - причепа тракторні, ПТС-4, ПТС-6, ПТС-8, напівпричіп тракторний НТ-2, автокормовози АСП-25. Продукція ВАТ "Рівнесільмаш" постачається в основному в північно-західні та центральні регіони України, країни СНД. Сировина та матеріали для виробництва сільськогосподарських машин і товарів надходять з підприємств України. Комплектуючі деталі та вузли постачаються з підприємств України, Росії. Всі матеріали та комплектуючі надходять з сертифікатами якості і відповідають діючим стандартам СНД. Враховуючи існуючі технологічні можливості підприємства, проводиться подальша робота по розширенню номенклатури продукції на базі існуючих зразків, виробництво яких розпочато раніше. Так, створюється новий причіпний автокормовоз з пневморозвантаженням ПКП-25, в передній консолі якого встановлюється електродвигун з компресерною установкою, що дозволяє значно розширити сферу його використання. Доопрацьована конструкція спеціалізованих причепів для перевезення потрібної соломи ПСС-30 та паків, рулонів сіна і соломи ПСТ-6, з врахуванням зауважень, отриманих від споживачів. Конкуренція з основної продукції ВАТ "Рівнесільмаш" в межах України немає. Перспективність виконання робіт та надання послуг Товариства залежить від рівня попиту на послуги, що надаються підприємством. Основні ризики в діяльності емітента пов'язані з несвоєчасними платежами замовників, зростанням цін на паливно-мастильні матеріали. Заходи емітента щодо зменшення ризиків полягають у вивченні кон'юнктури ринку, перевірці платоспроможності клієнтів. Захист діяльності підприємства, розширення виробництва та ринків збуту полягає у вивченні нових технологій, постійному покращенні якості продукції. Канали збуту послуг Емітента - шляхом укладання договорів з існуючими клієнтами та шляхом залучення нових клієнтів. Методи продажу, які використовує емітент - зацікавлення клієнтів у підтриманні стосунків з Товариством за рахунок оптимальної ціни на продукцію. Стан розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, характеризується постійним зростанням.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Значних придбань та відчужень основних засобів протягом останніх п'яти років не було.

Інформація про основні засоби емітента

Станом на 31.12.2018 р. залишкова вартість основних засобів товариства, згідно балансу, складає 88928 тис. грн., не всі основних засобів ВАТ використовуються у діяльності підприємства. Основні засоби знаходяться за місцем розташування підприємства. Фінансування придбання, будівництва, ремонту та удосконалення основних засобів здійснюється за власні кошти підприємства та за рахунок кредитів. Підприємство орендованими основними засобами не користується та не здає в оренду власні основні засоби. Ступінь використання основних засобів - 9,5%. Інформація про основні засоби по групах: - будівлі, споруди, передавальні пристрої: знос - 30,4%, оновлення - 0% - машини та обладнання: знос - 85,4%, оновлення - 0,06% - транспортні засоби: знос - 95,1%, оновлення - 3,4%, - інструменти, прилади, інвентар: знос - 98,9%, оновлення - 3,1% Основні засоби перебувають у постійному користуванні та будь-яких обмежень, протягом звітного року, не було. Суттєвих змін у складі основних засобів також не відбувалося.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Суттєвих проблем, що впливають на діяльність товариства нема. Є середній ступінь залежності від частоті зміни законодавства, зокрема обвальних доповнень та роз'яснень до законодавчих актів.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування діяльності підприємства відбувається за рахунок власних обігових коштів. Робочий капітал достатній і в цілому відповідає поточним потребам підприємства, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента полягають в проведенні заходів по збільшенню об'ємів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Для забезпечення безперервного функціонування підприємства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Товариство не має укладених, але не виконаних договорів, тому інформація про очікувані прибутки від виконання цих договорів відсутня.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Поліпшення якості виробленої продукції шляхом впровадження сучасних технологій. Підприємство

слідкує за новими розробками, та своєчасно змінює морально та фізично застаріле обладнання. Також підприємство планує зростання обсягу виробництва, заключення нових договорів на поставку продукції, передбачається збільшення надходжень грошових коштів. Плануючий обсяг надходжень грошових коштів на рахунки підприємства дозволить продовжити політику підприємства в області розширення номенклатури нових видів продукції.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Товариство не здійснює і не планує здійснювати дослідження та розробки, витрати на дослідження та розробки за звітний період відсутні.

Інша інформація

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвесторами фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
вищий орган загальні збори акціонерів	згідно реєстру акціонерів	згідно реєстру акціонерів
Правління Товариства	Голова правління члени правління	<p>Склад Правління:</p> <ul style="list-style-type: none">- Голова Правління – Басараб Роман Іванович;-Член Правління- Заступник Голови Правління-Целюк Георгій Якович;-Член Правління Сподарик Іван Романович;-Член Правління- Ляпуніна Людмила Олексіївна, призначена згідно протокола №65 засідання Наглядової Ради вТовариства від 10.05.2018 року. <p>Всі члени Правління Товариства відповідають встановленим законодавством вимогам.</p>

Наглядова рада	Голова Наглядової ради, члени Наглядової ради	<p>Склад Наглядової ради Товариства: Голова Наглядової ради- Макмахон Лоррейн Ізабель Марі Стевенін, громадянка Франції, Члени Наглядової ради: -МакМахон Франклін Дункан, громадянин Сполучених Штатів Америки, -Іванов Олександр Євгенович, громадянин України.</p> <p>Всі члени Наглядової ради Товариства відповідають встановленим законодавством вимогам. Склад Наглядової Ради протягом 2018 року не змінювався. Комітети Наглядової Ради не створювались. Члени наглядової ради виконують свої функції на безоплатній основі.</p>
Ревізійна комісія	Голова ревізійної комісії та члени ревізійної комісії	<p>Голова Ревізійної комісії -Іванюк Ірина Анатоліївна, члени: Нікіфорчук Тетяна Петрівна, Гоч Любов Степанівна</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Іванюк Ірина Анатоліївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1966
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 13
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ВАТ "РІВНЕСІЛЬМАШ", 007238380, ВАТ "Рівнесільмаш", економіст планово-економічного відділу.
- 8) дата набуття повноважень та 26.04.2017 терміном на три роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки голови ревізійної комісії виконуються згідно статуту п.7.25.

Розмір виплаченої винагороди не передбачено статутом товариства. Займає посаду начальника планово-економічного відділу ВАТ "Рівнесільмаш".Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 29р. Перебувала на посаді протягом всього звітного періоду.

-
- 1) посада*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Іванов Олександр Євгенович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1956
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 27
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Рівнесільмаш", 00728380, ПАТ "Рівнесільмаш" заступник керівника, директор з розвитку
- 8) дата набуття повноважень та 26.04.2017 терміном на три роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Перебувала на посаді протягом всього звітного періоду. Акціями не володіє. Є представником акціонера ТОВ

"Квантум Фом"

-
- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Сподарик Іван Романович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1953
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 26
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Рівнесільмаш", 00728380, ВАТ "Рівнесільмаш", начальник бюро.
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 26.04.2017 терміном на три роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки Члена Правління виконуються згідно статуту п.7.21.

Розмір виплаченої винагороди не передбачено статутом товариства. Обіймає посаду головного інженера ВАТ "Рівнесільмаш". Акціями Товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 41р. Перебував на посаді протягом всього звітного періоду.

-
- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Целюк Георгій Якович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1961
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 21
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ВАТ "Рівнесільмаш", 00728380, ВАТ "Рівнесільмаш", заступник голови правління з питань охорони праці та под.дисципліни.
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 26.04.2017 терміном на три роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки члена правління виконуються згідно статуту п.7.21.

Розмір виплаченої винагороди не передбачено статутом товариства. Іншої посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 13р. Перебував на посаді протягом всього звітного періоду.

-
- 1) посада*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Басараб Роман Іванович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1962
- 5) освіта**: Вища. Прикарпатський національний університет, англійська мова та література.
- 6) стаж роботи (років)**: 32
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ТзОВ "Флемінг-Україна", 33426379, ТзОВ "Флемінг-Україна", директор.
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 26.04.2017 терміном на три роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки Голови Правління виконуються згідно статуту п.7.23.

Розмір виплаченої винагороди не передбачено статутом товариства. Посади на інших підприємствах не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 25р. Перебував на посаді протягом всього звітного періоду.

-
- 1) посада*: Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Мак Махон Франклін Дункан
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1959
- 5) освіта**: Гарвардський університет, Колумбійський університет, економіст, фінансист.
- 6) стаж роботи (років)**: 35
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: Засновник групи компаній "Флемінг -Україна", д/н, Засновник групи компаній "Флемінг-Україна".
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 26.04.2017 терміном на три роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки члена наглядової ради виконуються згідно статуту п.7.12.

Розмір виплаченої винагороди не передбачено статутом товариства. Інформацією щодо іншої посади на будь-яких інших підприємствах товариство не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 29р. Перебував на посаді протягом всього звітного періоду. Є акціонером товариства. Є акціонером Товариства.

-
- 1) посада*: Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Мак Махон Ізабель Марі Стевенін
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1967
- 5) освіта**: Державний інститут сільського господарства в Парижі, магістр комерційного права
- 6) стаж роботи (років)**: 31
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: Президент компанії "Флемінг-Україна", д/н, Президент компанії "Флемінг-Україна".
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 26.04.2017 терміном на три роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки голови наглядової ради виконуються згідно статуту п.7.12.

Розмір виплаченої винагороди не передбачено статутом товариства. Інформацією щодо іншої посади на будь-яких інших підприємствах товариство не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 30р. Перебувала на посаді протягом всього звітного періоду.

-
- 1) посада*: Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Нікіфорчук Тетяна Петрівна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1953
- 5) освіта**: вища,
- 6) стаж роботи (років)**: 27
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "Рівнесільмаш", 00728380, ПАТ "Рівнесільмаш", заступник головного бухгалтера

8) дата набуття повноважень та 26.04.2017 терміном на 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*: Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Гоч Любов Степанівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1960

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 30

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: Пат "Рівнесільмаш", 00728380, ПАТ "Рівнесільмаш", інженер-технолог 3 категорії

8) дата набуття повноважень та 26.04.2017 терміном на 3 роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*: головний бухгалтер, член правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Ляпуніна Людмила Олексіївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1975

5) освіта**: вища Рівненський державний технічний університет

6) стаж роботи (років)**: 23

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

ТОВ "ВП ТОЙС", 39081836, ТОВ "ВП ТОЙС" , головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 10.05.2018 безстроково
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.
Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) -

Попередні посади:

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

Акціями не володіє

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Член Наглядової ради	фізична особа		189442	14,461155	189442	0
	Мак Махон Франклін Дункан					
Член Правління	фізична особа		21	0,0016	21	0
	Целюк Георгій Якович					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		14	0,00106869744	14	0
	Гоч Любов Степанівна					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		14	0,0010686974	14	0
	Нікіфорчук Тетяна Петрівна					

1	2	3	4	5	6	7
Член Правління	фізична особа		14	0,001	14	0
	Сподарик Іван Романович					
Голова Правління	фізична особа		2	0,00015	2	0
	Басараб Роман Іванович					
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		1	0,00007	1	0
	Іванюк Грина Анатоліївна					
голова Навглядової ради	фізична особа		1	0,00001	1	0
	Мак Махон Ізабель Марі Стевенін					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Іванов Олександр Євгенович					

1	2	3	4	5	6	7
член правління , головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Свирид Інна Андріївна					
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0	0	0
	Ляпуніна Людмила Олексіївна					
Усього:			189509	14,4661223948	189509	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду Держмайна України в Рівненській обл.	13989432	вул. 16 Липня 77, м. Рівне, Рівненський, Рівненська область, 33028, Україна	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього:			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

В подальшому підприємство планує наростити виробництво .

2. Інформація про розвиток емітента

Підприємство планує поліпшення якості виробленої продукції шляхом впровадження сучасних технологій. Підприємство слідкує за новими розробками, та своєчасно змінює морально та фізично застаріле обладнання. Також підприємство планує зростання обсягу виробництва, заключення нових договорів на поставку продукції, передбачається збільшення надходжень грошових коштів. Плануючий обсяг надходжень грошових коштів на рахунки підприємства дозволить продовжити політику підприємства в області розширення номенклатури нових видів продукції. Підприємство планує п

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

Правочинів щодо укладення деривативів або правочинів, які впливають на оцінку активів не було.

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

Товариство надає послуги з оренди та послуги зі спільного використання електричних мереж та мереж водопостачання, транспортні послуги. Майбутні економічні умови та інші фактори, включаючи довіру споживачів, рівень доходів населення, процентні ставки та доступність споживчого кредитування можуть знизити споживчі витрати або змінити споживчі переваги. Глобальне зниження темпів зростання української і світової економік або невизначені економічні перспективи можуть негативно позначитися на споживчих перевагах та результатах діяльності Товариства.

Українська економіка схильна до ринкових коливань і зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова система продовжує проявляти ознаки напруженості і економіки багатьох країн світу демонструючи менший ріст, ніж в минулі роки, або відсутність зростання взагалі. У 2018 році Уряд України продовжував вживати заходів, спрямованих на підтримку економіки з метою подолання наслідків світової кризи. Незважаючи на деякі індикатори відновлення економіки, як і раніше існує невизначеність щодо майбутнього економічного зростання, можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансову позицію Товариства, результати операцій і бізнес перспективи. Незважаючи на те, що будь-яке подальше погіршення вищевказаних ситуацій, може негативно вплинути на результати і фінансову позицію Товариства, яку зараз досить складно визначити, керівництво вважає, що вживає всі можливі заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в існуючих умовах.

ПАТ «Рівнесільмаш» входить до складу Групи Home Group Holdings та отримує фінансову підтримку від компаній Групи.

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

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи і пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності Товариства. У ситуаціях невизначеності Товариство здійснило нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцінки керівництвом імовірною величини відтоку ресурсів, які будуть потрібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво Товариства, ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі. Тим не менш, податкові та інші державні органи можуть по-

іншому трактувати положення чинного податкового законодавства і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

Кредити і позики при їх визнанні обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на проведення операції. Фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної, ставки вся різниця між справедливою вартістю отриманих коштів (за вирахуванням витрат по угоді) і сумою до погашення відображається як відсотки до сплати протягом терміну, на який видана позика.

З урахуванням того, що станом на 31.12.2018 р. Товариство має тільки короткострокові фінансові зобов'язання з терміном погашення до 12 місяців різниця між справедливою вартістю отриманих позик та їх балансовою вартістю не є суттєвою та не визнається. Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

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

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

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

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

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

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

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

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

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності.

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Кодекс корпоративного управління не затверджувався. У своїй діяльності Товариство дотримується міжнародних стандартів корпоративного управління з урахуванням національних особливостей, досвіду та рекомендацій, необхідних для удосконалення практики корпоративного управління в Україні. Це дає змогу якісно та прозоро управляти Товариством, допомагає підвищити його інвестиційну привабливість та конкурентоспроможність. В Товаристві кодекс корпоративного управління не затверджувався.

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

Товариство не є фондовою біржою, кодекс корпоративного управління не затверджувався У своїй

діяльності Товариство дотримується міжнародних стандартів корпоративного управління з урахуванням національних особливостей, досвіду та рекомендацій, необхідних для удосконалення практики корпоративного управління в Україні. Це дає змогу якісно та прозоро управляти Товариством, допомагає підвищити його інвестиційну привабливість та конкурентоспроможність. В Товаристві кодекс корпоративного управління не затверджувався.

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

Практика корпоративного управління не застосовувалась оскільки кодекс корпоративний не приймався У своїй діяльності Товариство дотримується міжнародних стандартів корпоративного управління з урахуванням національних особливостей, досвіду та рекомендацій, необхідних для удосконалення практики корпоративного управління в Україні. Це дає змогу якісно та прозоро управляти Товариством, допомагає підвищити його інвестиційну привабливість та конкурентоспроможність. В Товаристві кодекс корпоративного управління не затверджувався.

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

Кодекс корпоративного управління не затверджувався. У своїй діяльності Товариство дотримується міжнародних стандартів корпоративного управління з урахуванням національних особливостей, досвіду та рекомендацій, необхідних для удосконалення практики корпоративного управління в Україні. Це дає змогу якісно та прозоро управляти Товариством, допомагає підвищити його інвестиційну привабливість та конкурентоспроможність. В Товаристві кодекс корпоративного управління не затверджувався.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		25.04.2018
Кворум зборів, %		97

Опис:

1. Про обрання лічильної комісії Загальних зборів Товариства.
2. Про обрання Голови та секретаря Загальних зборів Товариства.
3. Звіт Наглядової ради Товариства про діяльність за 2017 рік.
4. Звіт Правління Товариства про діяльність за 2017 рік
5. Звіт Ревізійної комісії Товариства про діяльність за 2017 рік.
6. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
7. Про порядок розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2017 рік.
8. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Наглядової ради, Правління Товариства та Ревізійної комісії.

ВИРІШИЛИ:

1. Обрати та затвердити лічильну комісію у наступному складі:

Гоч Л.С. – Голова лічильної комісії,
Климук М.С. – член лічильної комісії

2. Затвердити Головою Зборів Целюка Г.Я., а секретарем - Курепу Т.М

3. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про діяльність у 2017 році.

4. Затвердити Звіт правління Товариства за 2017 рік.

5. Затвердити Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік

6. Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік.

7. Покрити накопичені збитки станом на 31 грудня 2017 року в сумі 107 035 тис. грн. за рахунок резервів Товариства. Сума накопичених збитків, перенесених на майбутні періоди, становить 0 (нуль) грн. Дивіденди за 2017 рік в Товаристві не розподіляти та не виплачувати

8. Роботу органів управління Товариства у 2017 році визнано задовільною.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Наглядова рада

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: Позачергові збори акціонерів не проводились.

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 (зазначити)	д/н	

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

д/н

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

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Ефективне управління потребує наявності у корпоративній структурі товариства дієвої, незалежної наглядової ради та кваліфікованого виконавчого органу (менеджменту), раціонального і чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю. Система корпоративного управління повинна створювати необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між наглядовою радою та виконавчим органом. Органи товариства та їх посадові особи повинні діяти добросовісно та розумно в інтересах товариства.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність Правління.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається законом, Статутом Товариства, Положенням про Наглядову раду, а також договором, що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір від імені Товариства підписується уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такий цивільно-правовий договір може бути або оплатним, або безоплатним.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі, крім члена Наглядової ради - юридичної особи - акціонера.

Компетенція Наглядової ради.

До компетенції Наглядової ради Товариства належить вирішення питань, передбачених законом, цим Статутом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю 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;
- прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу;
- 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 законодавством;
- затвердження умов цивільно-правових, трудових договорів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру його винагороди;
- прийняття рішення про відсторонення Голови та членів Правління від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 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 встановленого законодавством;

- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до законодавства;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- вирішення питань, передбачених законодавством, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, передбачених законодавством;
- 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) реєстратора власників іменних цінних паперів Товариства або депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання в порядку, передбаченому законодавством, пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;
- утворення комітетів Наглядової ради та затвердження переліку питань, які передаються їм для вивчення та підготовки;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законодавством або статутом Товариства.

- погодження укладення договорів на суму більше 500 000,00 гривень (п'ятсот тисяч гривень).

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

Для здійснення покладених на неї обов'язків та функцій Наглядова рада має право:

- Отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;
- Вимагати звітів та пояснень від Голови та членів Правління, інших працівників Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв щодо їхньої посадової діяльності.
- Відмінити рішення або розпорядження (наказ), прийняті Правлінням чи Головою Правління, якщо таке рішення або розпорядження прийнято з порушенням норм чинного законодавства України чи цього Статуту, може заподіяти шкоду Товариству або суперечить меті діяльності Товариства.
- Здійснювати інші дії, які можуть бути необхідними для ефективного виконання Наглядовою радою своїх завдань.

Обрання членів Наглядової ради

Члени Наглядової ради акціонерного товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, на строк 3 (три) роки у складі 3 (трьох) членів. У випадку спливу цього строку повноваження членів Наглядової ради продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.

Акціонер може мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його затвердження рішенням Загальних зборів. Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління Товариства та/або членом Ревізійної комісії Товариства.

Голова Наглядової ради та секретар Наглядової ради обираються на першому засіданні ради простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Якщо кількість членів Наглядової ради становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради.

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

У разі тимчасової неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків Голови Наглядової ради протягом строку (терміну), встановленого у рішенні Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради

Засідання Наглядової ради скликаються за ініціативою Голови Наглядової ради або на вимогу члена Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради також скликаються на вимогу Ревізійної комісії, Правління чи його члена, які беруть участь у засіданні Наглядової ради.

Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на три місяці. Засідання Наглядової ради веде її Голова або один із членів Наглядової ради, який тимчасово виконує обов'язки Голови Наглядової ради.

Порядок прийняття Наглядовою радою рішення шляхом проведення заочного голосування (опитування) передбачається Положенням про Наглядову раду.

Засідання Наглядової ради є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні беруть участь члени Правління.

Рішення Наглядової ради приймається колегіально, простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

Рішення Наглядової ради є обов'язковими до виконання членами Наглядової ради, Головою та членами Правління, усіма підрозділами та працівниками Товариства, керівниками дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.

На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос.

У разі рівного розподілу голосів членів Наглядової ради під час прийняття рішень право вирішального голосу належить Голові Наглядової ради.

Протокол засідання Наглядової ради оформляється не пізніше ніж протягом п'яти днів після проведення засідання.

Вимоги до оформлення протоколу засідання Наглядової ради визначені у Положенні про Наглядову раду.

Про порядок денний, дату, час та місце проведення засідання Наглядової Ради її члени повідомляються секретарем наглядової ради Товариства. Секретар Наглядової ради Товариства організовує проведення протоколів засідань Наглядової ради та оформляє інші документи, що пов'язані з діяльністю Наглядової ради.

Секретар Наглядової ради Товариства має право оформляти витяги з протоколів засідання Наглядової ради, які засвідчуються його підписом та печаткою.

Дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради.

Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради з одночасним припиненням договору припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Наглядової ради.

Склад Наглядової ради Товариства:

Голова Наглядової ради- Макмахон Лоррейн Ізабель Марі Стевенін, громадянка Франції,

Члени Наглядової ради:

-МакМахон Франклін Дункан, громадянин Сполучених Штатів Америки,

-Іванов Олександр Євгенович, громадянин України.

Всі члени Наглядової ради Товариства відповідають встановленим законодавством вимогам.

Склад Наглядової Ради протягом 2018 року не змінювався.

Комітети Наглядової Ради не створювались.

Члени наглядової ради виконують свої функції на безоплатній основі.

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	2
Членів наглядової ради - представників акціонерів	1
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

		Так	Ні
З питань аудиту			X
З питань призначень			X
З винагород			X
Інше (зазначити)	д/н		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

д/н
д/н

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Іваанов Олександр Євгенович	член Наглядової ради	X	
Опис: Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність Правління.			
Макмахон Лоррейн Ізабель Марі Стевенін	голова Наглядової ради	X	
Опис: Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність Правління.			
-МакМахон Франклін Дункан, громадянин Сполучених Штатів Америки	член Наглядової ради	X	
Опис: Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та законом, контролює та регулює діяльність Правління.			

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

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

Коли останній раз обирався новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати) д/н		

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом року відбулись три засідання Наглядової ради: протокол №63 від 01.03.2018 р. - про переведення ЦП до депозитарної установи протокол №64 від 02.2018 р. Про скликання загальних зборів протокол №65 від 10.05 2018 р. про обрання члена правління

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Склад Правління:

- Голова Правління – Басараб Роман Іванович;
- Член Правління- Заступник Голови Правління-Целюк Георгій Якович;
- Член Правління Сподарик Іван Романович;
- Член Правління- Ляпуніна Людмила Олексіївна, призначена згідно протокола №65 засідання Наглядової Ради Товариства від 10.05.2018 року.

Всі члени Правління Товариства відповідають встановленим законодавством вимогам.

Компетенція Правління .

- До компетенції Правління належить:
- здійснює виконання рішень загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
 - колегіально вирішує питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;
 - попередньо розглядає всі питання, що виносяться на розгляд Загальним збором, готує у зв'язку з цим необхідні матеріали;
 - розробляє та затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні нормативні документи Товариства;
 - розглядає питання організації виробництва, обліку та звітності, зовнішньоекономічної діяльності;
 - визначає напрямки діяльності Товариства та подає їх на затвердження загальним збором;
 - укладає договори (угоди) згідно з чинним законодавством України та вимогами Статуту Товариства;
 - приймає рішення щодо розпорядження майном Товариства, у тому числі в разі участі Товариства у створенні інших господарських товариств;
 - призначає уповноваженого представника з управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах, створених за участю Товариства;
 - визначає аудитора для здійснення аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - визначає та затверджує штатний розпис, умови оплати

- праці працівників Товариства;
- керує роботою структурних підрозділів Товариства;
- приймає рішення з інших питань поточної діяльності Товариства;
- надання згоди на списання майна Товариства.
- прийняття рішень по реконструкції площ підприємства та списання обладнання, яке не підлягає використанню в господарській діяльності Товариства;
- розробляє порядок діловодства Товариства;
- приймає рішення про укладання Товариством угод в межах, встановлених цим Статутом.
- вносить на затвердження Наглядової ради пропозиції щодо укладення угод на отримання кредитів на суму, що перевищує повноваження Голови правління;
- розробляє та виносить на розгляд Наглядової ради проекти договорів (угод, контрактів, тощо), рішення про укладення яких відповідно до Статуту приймається Наглядовою радою.
- визначає перелік відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства (в межах чинного законодавства);
- приймає рішення про укладення договорів на суму більше 500 000,00 гривень (п'ятсот тисяч гривень) після погодження Наглядовою Радою;
- вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

Засідання Правління та прийняття рішень.

Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Правління скликаються Головою Правління самостійно або на вимогу будь-кого з членів Правління. Кожен член виконавчого органу має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.

Голова Правління самостійно визначає дату, час, місце та порядок денний засідання правління. У випадку скликання засідання Правління на вимогу члена правління Голова Правління зобов'язаний призначити засідання Правління у термін, у місці і з порядком денним, які зазначені у вимозі члена Правління.

На першому засіданні Правління з числа його членів обирається секретар Правління.

Голова Наглядової ради та Голова Ревізійної комісії мають право за запитом отримувати інформацію про порядок денний, дату, час і місце проведення засідання Правління. Голова та члени Наглядової ради та Ревізійної комісії мають право бути присутніми на засіданнях Правління з правом дорадчого голосу.

Засідання Правління веде Голова Правління, а в разі його відсутності – інший член Правління, уповноважений правлінням.

Засідання Правління є правомочним, якщо на ньому присутні не менше половини членів Правління. Кожен член Правління має під час проведення засідань Правління один голос.

Усі питання, що віднесені до компетенції Правління, вирішуються колегіально. Рішення Правління приймаються простою більшістю голосів його членів, які присутні на його засіданні. При однаковій кількості голосів голос Голови Правління є вирішальним.

У рішенні правління обов'язково повинні бути вказані особи, відповідальні за виконання цього рішення. До відома таких осіб рішення правління доводяться під підпис.

У випадку, коли відомо, що один із членів Правління не може бути присутній на його засіданні з поважних причин (відрадження, відпустка тощо), він має право достроково в письмовій формі проголосувати з питань, винесених на розгляд Правління. Результат письмового голосування такої особи обов'язково враховується при встановленні правомочності засідання Правління і при підведенні підсумків голосування та додається до протоколу засідання правління.

Питання, що розглядаються на кожному засіданні Правління, заносяться до протоколу.

Правильність і точність викладення у протоколі питань, розглянутих на засіданні Правління, та результати голосування по цих питаннях затверджуються підписом головуєчого на засіданні Правління.

Рішення Правління Товариства оформлюються у вигляді протоколу, який підписують усі члени Правління Товариства, присутні на засіданні. Члени Правління Товариства, які не згодні з прийнятим рішенням, мають право письмово викласти свої заперечення або окрему думку у додатку до протоколу.

Організацію роботи по веденню протоколів засідань Правління здійснює уповноважена Правлінням особа. Голова Правління або особа, що виконує його обов'язки має право оформляти витяги з протоколів засідання Правління, які засвідчуються його підписом та печаткою Товариства. Голова Правління Товариства.

Голова Правління обирається Наглядовою радою в порядку, встановленому п. 13.2.2.11. цього Статуту, на строк 3 (три) роки. Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення (відкликання) повноважень Голови Правління Товариства, таке припинення (відкликання) здійснюється в порядку передбаченому чинним законодавством та трудовим договором, що укладений з Головою Правління.

Голова Правління організує роботу Правління, скликає засідання Правління та забезпечує ведення протоколів засідань Правління.

Голова Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надавати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

У разі тимчасової неможливості виконання Головою Правління своїх повноважень, його повноваження за рішенням Правління тимчасово виконує (здійснює) один із членів Правління.

Повноваження Голови Правління Товариства.

Голова Правління Товариства має право:

- Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.
- З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступати розпорядником коштів та майна Товариства.
- Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.
- Приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення)

щодо працівників Товариства; укладати від імені Товариства трудові договори з керівниками філій та представництв, підписувати колективний договір із профспілковим комітетом підприємства, який представляє інтереси його працівників.

- Видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства, а також керівниками філій та представництв.

- Встановлювати розподіл обов'язків між членами Правління.

- У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.

- Видавати накази та інші розпорядчі документи стосовно діяльності Товариства.

Припинення повноважень Голови Правління та членів Правління.

Повноваження Голови Правління та членів Правління припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства, по закінченню терміну повноважень або з інших підстав передбачених Статутом, Положенням про виконавчий орган Товариства та чинним законодавством.

У разі відсторонення Голови Правління або особи, яка виконує його повноваження, від здійснення повноважень Наглядова рада зобов'язана протягом 10 днів з дати ухвалення відповідного рішення оголосити про скликання загальних зборів товариства, до порядку денного яких повинно бути включено питання про переобрання Голови Правління Товариства.

Опис: д/н

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? 4

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	так	так	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
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	так

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

так

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

ні

Які документи передбачені 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 (вказати)	Інші документи відсутні	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

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

так

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів	X	
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити) д/н		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	38930064, ТОВ «Квантум Фом»	38930064	75,000038
2	Франклін Дункан Макмахон		14,461155

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

порядок призначення та звільнення посадових осіб передбачено Статутом товариства, трудовим законодавством. У звітному періоді виплати посадовим особам проводились згідно чинного законодавства.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Засади діяльності правління.

Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства, є Правління (колегіальний виконавчий орган).

Правління Товариства складається з 5 осіб, включаючи голову правління.

Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Членом Правління може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії.

Голова та члени Правління обираються (призначаються) Наглядовою радою на строк 3 (три) роки.

Права та обов'язки членів виконавчого органу акціонерного товариства визначаються цим Законом, іншими актами законодавства, статутом товариства та/або положенням про виконавчий орган товариства, а також контрактом, що укладається з кожним членом виконавчого органу. Від імені товариства контракт підписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою.

Компетенція Правління .

До компетенції Правління належить:

- здійснює виконання рішень загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- колегіально вирішує питання щодо фінансово-господарської та виробничої діяльності Товариства в межах, передбачених цим Статутом;
- попередньо розглядає всі питання, що виносяться на розгляд Загальним зборам, готує у зв'язку з цим необхідні матеріали;
- розробляє та затверджує правила внутрішнього трудового розпорядку та інші внутрішні нормативні документи Товариства;
- розглядає питання організації виробництва, обліку та звітності, зовнішньоекономічної діяльності;
- визначає напрямки діяльності Товариства та подає їх на затвердження загальним зборам;
- укладає договори (угоди) згідно з чинним законодавством України та вимогами Статуту Товариства;
- приймає рішення щодо розпорядження майном Товариства, у тому числі в разі участі Товариства у створенні інших господарських товариств;
- призначає уповноваженого представника з управління корпоративними правами Товариства в господарських товариствах, створених за участю Товариства;

- визначає аудитора для здійснення аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- визначає та затверджує штатний розпис, умови оплати праці працівників Товариства;
- керує роботою структурних підрозділів Товариства;
- приймає рішення з інших питань поточної діяльності Товариства;
- надання згоди на списання майна Товариства.
- прийняття рішень по реконструкції площ підприємства та списання обладнання, яке не підлягає використанню в господарській діяльності Товариства;
- розробляє порядок діловодства Товариства;
- приймає рішення про укладання Товариством угод в межах, встановлених цим Статутом.
- виносить на затвердження Наглядової ради пропозиції щодо укладення угод на отримання кредитів на суму, що перевищує повноваження Голови правління;
- розробляє та виносить на розгляд Наглядової ради проекти договорів (угод, контрактів, тощо), рішення про укладення яких відповідно до Статуту приймається Наглядовою радою.
- визначає перелік відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства (в межах чинного законодавства);
- приймає рішення про укладення договорів на суму більше 500 000,00 гривень (п'ятсот тисяч гривень) після погодження Наглядовою Радою;
- вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства і віднесені до його компетенції чинним законодавством, статутом чи внутрішніми документами Товариства, а також питань, які не входять в сферу компетенції Наглядової ради та Загальних зборів.

Засідання Правління та прийняття рішень.

Засідання Правління проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Правління скликаються Головою Правління самостійно або на вимогу будь-кого з членів Правління. Кожен член виконавчого органу має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання.

Голова Правління самостійно визначає дату, час, місце та порядок денний засідання правління. У випадку скликання засідання Правління на вимогу члена правління Голова Правління зобов'язаний призначити засідання Правління у термін, у місці і з порядком денним, які зазначені у вимозі члена Правління.

На першому засіданні Правління з числа його членів обирається секретар Правління.

Голова Наглядової ради та Голова Ревізійної комісії мають право за запитом отримувати інформацію про порядок денний, дату, час і місце проведення засідання Правління. Голова та члени Наглядової ради та Ревізійної комісії мають право бути присутніми на засіданнях Правління з правом дорадчого голосу.

Засідання Правління веде Голова Правління, а в разі його відсутності – інший член Правління, уповноважений правлінням.

Засідання Правління є правомочним, якщо на ньому присутні не менше половини членів Правління. Кожен член Правління має під час проведення засідань Правління один голос.

Усі питання, що віднесені до компетенції Правління, вирішуються колегіально. Рішення Правління приймаються простою більшістю голосів його членів, які присутні на його засіданні. При однаковій кількості голосів голос Голови Правління є вирішальним.

У рішенні правління обов'язково повинні бути вказані особи, відповідальні за виконання цього рішення. До відома таких осіб рішення правління доводяться під підпис.

У випадку, коли відомо, що один із членів Правління не може бути присутнім на його засіданні з поважних причин (відрадження, відпустки тощо), він має право достроково в письмовій формі проголосувати з питань, винесених на розгляд Правління. Результат письмового голосування такої особи обов'язково враховується при встановленні правомочності засідання Правління і при підведенні підсумків голосування та додається до протоколу засідання правління.

Питання, що розглядаються на кожному засіданні Правління, заносяться до протоколу.

Правильність і точність викладення у протоколі питань, розглянутих на засіданні Правління, та результати голосування по цих питаннях затверджуються підписом головуючого на засіданні Правління.

Рішення Правління Товариства оформлюються у вигляді протоколу, який підписують усі члени Правління Товариства, присутні на засіданні. Члени Правління Товариства, які не згодні з прийнятим рішенням, мають право письмово викласти свої заперечення або окрему думку у додатку до протоколу.

Організацію роботи по веденню протоколів засідань Правління здійснює уповноважена Правлінням особа. Голова Правління або особа, що виконує його обов'язки має право оформляти витяги з протоколів засідання Правління, які засвідчуються його підписом та печаткою Товариства.

Голова Правління Товариства.

Голова Правління обирається Наглядовою радою в порядку, встановленому п. 13.2.2.11. цього Статуту, на строк 3 (три) роки. Наглядова рада вправі прийняти рішення щодо дострокового припинення (відкликання) повноважень Голови Правління Товариства, таке припинення (відкликання) здійснюється в порядку передбаченому чинним законодавством та трудовим договором, що укладений з Головою Правління.

Голова Правління організує роботу Правління, скликає засідання Правління та забезпечує ведення протоколів засідань Правління.

Голова Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надавати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

У разі тимчасової неможливості виконання Головою Правління своїх повноважень, його повноваження за рішенням Правління тимчасово виконує (здійснює) один із членів Правління. Повноваження Голови Правління Товариства.

Голова Правління Товариства має право:

- Діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами.
- З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та внутрішніми документами Товариства, виступати розпорядником коштів та майна Товариства.
- Видавати довіреності на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.
- Приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства; укладати від імені Товариства трудові договори з керівниками філій та представництв, підписувати колективний договір із профспілковим комітетом підприємства, який представляє інтереси його працівників.
- Видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства, а також керівниками філій та представництв.
- Встановлювати розподіл обов'язків між членами Правління.
- У випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб.
- Видавати накази та інші розпорядчі документи стосовно діяльності Товариства.

Припинення повноважень Голови Правління та членів Правління.

Повноваження Голови Правління та членів Правління припиняються за рішенням Наглядової ради Товариства, по закінченню терміну повноважень або з інших підстав передбачених Статутом, Положенням про виконавчий орган Товариства та чинним законодавством.

У разі відсторонення Голови Правління або особи, яка виконує його повноваження, від здійснення повноважень Наглядова рада зобов'язана протягом 10 днів з дати ухвалення відповідного рішення оголосити про скликання загальних зборів товариства, до порядку денного яких повинно бути включено питання про переобрання Голови Правління Товариства.

Склад Правління:

- Голова Правління – Басараб Роман Іванович;
 - Член Правління- Заступник Голови Правління- Целюк Георгій Якович;
 - Член Правління Сподарик Іван Романович;
 - Член Правління- Ляпуніна Людмила Олексіївна, призначена згідно протокола №65 засідання Наглядової Ради в Товариства від 10.05.2018 року.
- Всі члени Правління Товариства відповідають встановленим

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ІЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Щодо перевірки Звіту про корпоративне управління за 2018 рік, з метою висловлення аудитором думки про те, чи відображає достовірно даний Звіт інформацію відповідно до вимог ст.40-1 Закону України «Про

цінні папери та фондовий ринок».

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Акціонерам та керівництву

Публічного акціонерного товариства «Рівнесільмаш»

Предмет завдання з надання впевненості та відповідальність

Ми здійснили перевірку Звіту про корпоративне управління Публічного акціонерного товариства «Рівнесільмаш» (надалі – Товариство) за 2018 рік, що є завданням з надання впевненості.

Метою завдання з надання впевненості було надання об'єктивного та неупередженого висновку з перевірки Звіту про корпоративне управління на виконання вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України №3480-IV від 23 лютого 2006 року «Про цінні папери та фондовий ринок» (надалі - Закон 3480-IV).

Відповідальність за Звіт про корпоративне управління несуть відповідні посадові особи Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення думки щодо даного Звіту про корпоративне управління.

Принципи виконання завдання та складання звіту

Даний Звіт з надання впевненості незалежного аудитора складено згідно з вимогами Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації», Міжнародної концептуальної основи завдань з надання впевненості та чинного законодавства України.

Завдання було сплановане та виконане із дотриманням незалежності та етичних вимог, викладених у Кодексі професійної етики Міжнародної федерації бухгалтерів, з метою отримання достатніх та відповідних доказів як основи для формування достатньої впевненості щодо предмету завдання. Ми застосовували вимоги Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги».

Обсяги перевірки

На виконання вимог Закону №3480-IV Товариство зобов'язане залучити аудитора (аудиторську фірму), який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 ст. 40-1 даного Закону щодо перевірки Звіту про корпоративне управління, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4.

Звіт про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, подання якого вимагається ст. 40-1 Закону 3480-IV, є окремою частиною Звіту керівництва.

Обсяг перевірки включав перевірку Звіту про корпоративне управління за 2018 рік. Ми не висловлюємо свою думку щодо інших документів, що входять до складу річного звіту Товариства.

В ході перевірки Звіту про корпоративне управління було перевірено:

- Реєстраційні документи;
- Всі внутрішні положення;
- Протоколи загальних зборів, які відбулися у звітному періоді;
- Протоколи засідань наглядової ради, які відбулися у звітному періоді;
- Протоколи засідань виконавчого органу, які відбулися у звітному періоді;
- Документи, що підтверджують обрання всіх посадових осіб Товариства (наглядова рада, виконавчий орган, ревізійна комісія/ревізор);
- Документи, що підтверджують звільнення/припинення повноважень посадових осіб Товариства, що мали місце у звітному періоді;
- Документи щодо характеристики системи внутрішнього контролю та управління ризиками;
- Реєстр/перелік акціонерів станом на 31 грудня 2018 року та інші документи Товариства.

Вибір конкретних процедур перевірки залежав від нашого судження з урахуванням оцінки ризиків суттєвої невідповідності предмету завдання встановленим критеріям.

Ми вважаємо, що отримали достатньо доказів для висловлення думки відносно предмету завдання з надання впевненості.

Думка

На нашу думку, інформація у Звіті про корпоративне управління Публічного акціонерного товариства «Рівнесільмаш» за 2018 рік, що додається, була підготовлена в усіх суттєвих аспектах у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону №3480-IV та узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах Товариства.

Крім того, ми перевірили інформацію, включену до Звіту про корпоративне управління, розкриття якої вимагається пп.1-4 частини 3 ст.40-1 Закону №3480-IV, а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- інформацію про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

При перевірці зазначеної інформації, яка включена Товариством до Звіту про корпоративне управління, ми не виявили суттєвих розбіжностей з вимогами Закону 3480-IV, які потрібно було б включити до звіту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменуванняПриватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»

Місцезнаходження 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52

Фактичне місцезнаходження:

04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд.11, офіс 510, тел./факс: +38 (044) 581-78-55

Інформація про включення до РеєструНомер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес №1747

Обмеження щодо розповсюдження

Даний Незалежний звіт з надання впевненості призначений виключно для акціонерів та керівництва Товариства та Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку і не може бути розповсюдженим або використаним сторонами іншими, ніж зазначені організації.

Директор

ПП «АФ «ТИМЛАР-АУДИТ» Гальчук Лариса Миколаївна

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "Квантум Фом"	38930064	вул.Індустріальна 12, смт. Квасилів, Рівненський, Рівненська область, 35350, Україна	982505	75,000038	982505	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
Мак Махон Франклін Дункан					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			1171947	89,461193	1171947	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	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	6
1	прості іменні	1310006	0,75	<p>Загальні збори є вищим органом Товариства. Товариство зобов'язане щороку скликати Загальні збори (річні Загальні збори).</p> <p>Річні Загальні збори Товариства проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним року на підставі рішення Наглядової ради.</p> <p>У 2018 році річні загальні збори Товариства проводились 25 квітня 2018 року. Згідно Протокола №19 чергових загальних зборів акціонерів від 25 квітня 2018 року.</p> <p>Реєстрація акціонерів проводилась комісією, створеною згідно наказу № 27 від 20.04.2018р.</p>	відсутня

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
28.11.2011	58/17/1/11	Рівненське територіальне управління ДКЦПФР	UA400013596	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,75	1310006	982504,50	100

Опис: В звітному році Товариство цінні папери не випускало. Цінні папери на організованих формованих ринках не обертаються. Заяви для включення цінних паперів до лістингу емітентом не подавались. Обіг цінних паперів здійснюється на внутрішньому ринку України. Товариство здійснювало лише випуск простих іменних акцій. Чинне свідоцтво. Дата видачі 01.12.2011 р.

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
28.11.2011	58/17/1/11	UA4000135966	1310006	982504,5	1274044	0	0
Опис: д/н							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	97846	88928	0	0	97846	88928
будівлі та споруди	66174	57258	0	0	66174	57258
машини та обладнання	0	14	0	0	0	14
транспортні засоби	30	14	0	0	30	14
земельні ділянки	31642	31642	0	0	31642	31642
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	97846	88928	0	0	97846	88928

Опис: Станом на 31.12.2018 р. первісна вартість основних засобів товариства, згідно балансу, складає 174381 тис. грн. Не всі основних засобів ПАТ використовуються у діяльності підприємства. Основні засоби знаходяться за місцем розташування підприємства. Фінансування придбання, будівництва, ремонту та удосконалення основних засобів здійснюється за власні кошти підприємства та за рахунок кредитів. Підприємство орендованими основними засобами не користується та не здає в оренду власні основні засоби. Ступінь використання основних засобів - 9,5%. Інформація про основні засоби первісна вартість 174381, знос -85453 ступінь зносу- 49,58 %

Основні засоби перебувають у постійному користуванні та будь-яких обмежень, протягом звітнього року, не було. Суттєвих змін у складі основних засобів також не відбувалося.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	63163	67317
Статутний капітал (тис. грн)	983	983
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	983	983
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 62180 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 62180 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 66334 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 66334 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	12	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	26380	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	26392	X	X
Опис: д/н				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю фірма "Рівненський РКЦ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23305624
Місцезнаходження	Кавказька 11, м.Рівне, Рівненська область, 33028, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286542
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	0362 26-94-57
Факс	26-94-57
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача
Опис: Емітент не користується послугами юридичних осіб, які надають правову допомогу емітенту, юридичних осіб, які надають страхові послуги емітенту, юридичних осіб, які уповноважені здійснювати рейтингову оцінку емітента та/або його цінних паперів. Користувались послугами до закінчення дії ліцензії.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул.Тропініна буд 7Г, м. Київ, Київський, Київська область, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	0-445910404
Факс	0-445910400
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: д/в	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24741209
Місцезнаходження	вул. Борисоглібська 11/510, м. Київ, Київський, Київська область, 04070, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1747
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	044-5817855
Факс	д/н
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис: д/в	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фінансова компанія "Західна Інвестиційна Група"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30610731
Місцезнаходження	площа Міцкевича буд 6 оф 5, м. Івано-Франківськ, Івано-Франківська область, 76018, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ263160
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	0342 525767
Факс	д/н
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: д/н	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РІВНЕСІЛЬМАШ" за ЄДРПОУ			2019.01.01
			00728380
Територія КВАСИЛІВ за КОАТУУ			562465300
Організаційно-правова форма господарювання Публічне акціонерне товариство за КОПФГ			112
Вид економічної діяльності Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням за КВЕД			46.61

Середня кількість працівників 18

Адреса, вул.Індустріальна, 6, смт.Квасилів, Рівненський р-н, Рівненська область, 35350, Україна, 0362 20-44-72 телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	31.12.2011
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	13	10	0
первісна вартість	1001	14	14	0
накопичена амортизація	1002	1	4	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	93493	88928	95101
первісна вартість	1011	176681	174381	165677
знос	1012	83188	85453	70576
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	78
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	236
Усього за розділом I	1095	93506	88938	95415

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	58	28	3467
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0	1542
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0	873
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0	1052
<i>Товари</i>	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	410	354	727
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	9	9	0
з бюджетом	1135	4	6	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12	13	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	408	154	11
<i>Готівка</i>	1166	1	1	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	407	153	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	0
у тому числі в:	1181	0	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	64	53	175
Усього за розділом II	1195	965	617	4380
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	94471	89555	99795

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	983	983	983
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	180070	180070	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(113736)	(117890)	87493
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	67317	63163	88476
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	395
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0	156
Цільове фінансування	1525	0	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0	0
у тому числі:	1531	0	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	551
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	1200
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0	0
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	1615	19016	19241	1451
розрахунками з бюджетом	1620	868	12	1228
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
розрахунками зі страхування	1625	2051	1724	624
розрахунками з оплати праці	1630	0	1	395
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	383	319	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	1434	911	58
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3402	4184	5812
Усього за розділом III	1695	27154	26392	10768

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	94471	89555	0

Примітки: д/н

Керівник

Басараб Роман Іванович

Головний бухгалтер

Ляпуніна Людмила Олексіївна

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9892	7645
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(8965)	(5937)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	927	1708
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3765	4921
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(7592)	(7920)
Витрати на збут	2150	(0)	(16)
Інші операційні витрати	2180	(2018)	(4221)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0	0
прибуток			
збиток	2195	(4918)	(5528)
Дохід від участі в капіталі	2200	1	60
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	795	1933
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(32)	(1298)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	0
прибуток			
збиток	2295	(4154)	(4833)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(4154)	(4833)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(4154)	(4833)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10557	5607
Витрати на оплату праці	2505	1098	1449
Відрахування на соціальні заходи	2510	227	326
Амортизація	2515	4596	4585
Інші операційні витрати	2520	2097	6127
Разом	2550	18575	18094

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1310006	1310006
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1310006	1310006
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(3,01)	(3,68)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Басараб Роман Іванович

Головний бухгалтер

Ляпуніна Людмила Олексіївна

КОДИ
2019.01.01
00728380

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	16163	12129
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	20	9
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	1551
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1323	75
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(11423)	(9316)
Праці	3105	(902)	(1383)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1507)	(776)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3241)	(1564)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(734)	(576)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2507)	(988)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(540)	(130)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(149)	(272)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(255)	323
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	1	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(254)	323
Залишок коштів на початок року	3405	408	85
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	154	408

Примітки: д/н

Керівник

Басараб Роман Іванович

Головний бухгалтер

Ляпуніна Людмила Олексіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"РІВНЕСІЛЬМАШ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00728380

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	983	0	180070	0	(113736)	0	0	67317
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	983	0	180070	0	(113736)	0	0	67317
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(4154)	0	0	(4154)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(4154)	0	0	(4154)
Залишок на кінець року	4300	983	0	180070	0	(117890)	0	0	63163

Примітки: д/н

Керівник

Басараб Роман Іванович

Головний бухгалтер

Ляпуніна Людмила Олексіївна

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

1. Інформація про компанію

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «РІВНЕСІЛЬМАШ» (код ЄДРПОУ 00728380) є акціонерним товариством, що 24.11.2011 року перейменовано з ВАТ «Рівнесільмаш» відповідно до чинного законодавства України.

Товариство пропонує юридичним особам послуги за основними видами діяльності згідно Статуту, а саме:

- надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна;
- надання послуг зі спільного використання електричних мереж та мереж водопостачання;
- надання транспортних послуг.

Офіс Товариства знаходиться за адресою: 35350, Рівненська обл., Рівненський р-н, смт Квасилів, Індустріальна, будинок № 6.

Товариство не має дочірніх підприємств.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2018 р. склала 14 осіб.

Учасники

Станом на 31 грудня 2018 року зареєстрованими учасниками Товариства є юридичні компанії та фізичні особи, які володіють частками у Статутному капіталі:

№

Реєстраційний код Найменування/ПІБ, країна реєстрації Місцезнаходження (місце проживання) Загальна кількість ЦП Відсоток у статутному капіталі, %

138930064, ТОВ «Квантум Фом»

Вул. Індустріальна, буд. 12, оф. 41, смт Квасилів, Рівненський р-н, Рівненська обл., 35350982 50575,000038

241059731, ТОВ «Квантум Інвестмент»

Вул. Індустріальна, буд. 12, оф. 41, смт Квасилів, Рівненський р-н, Рівненська обл., 3535032 7512,500064

333426378, ТОВ «Мая Рівне» Вул. Індустріальна, буд. 6, смт Квасилів, Рівненський р-н, 1 3430,102518

4 Франклін Дункан Макмахон

Сміт Стріт, 5, Лондон, SW34EE189 44214.461155

5 Лоррейн Ізабель Марі Макмахон Стевенін Сміт Стріт, 5, Лондон, SW34EE64 3014,908450

6 Інші фізичні особи 39 6643,027775

Всього-1 310 006100

ПАТ «Рівнесільмаш» входить до складу Групи Home Group Holdings.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб учасників Товариства.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПТК), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з

урахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2018 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України (гривні), яка є грошовою одиницею України, функціональною валютою Товариства і валютою представлення звітності. Функціональна валюта визначалася як валюта основного економічного середовища, в якій Товариство здійснює свою діяльність. Звітність подано в тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервної діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервної діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 26 лютого 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року.

2.6. Оцінки та судження, застосовані при складанні фінансової звітності

Відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Товариство обліковує операції та інші події у відповідності з їх сутністю та економічними обставинами, а не тільки у відповідності з юридичною формою. При підготовці фінансової звітності від управлінського персоналу вимагається робити оцінки та припущення, які мають вплив на суми звітності. Ці припущення базуються на інформації, що була доступна на дату складання фінансової звітності.

Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявності у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

Судження:

Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Товариство оцінює наявність ознак можливого зменшення корисності активів. Така оцінка передбачає застосування значних суджень. Управлінський персонал не виявив ознак зменшення корисності основних засобів та, відповідно, не проводив тест на оцінку зменшення корисності станом на 31 грудня 2018 року.

Податки на прибуток. Визнання відстрочених податкових активів, щодо нереалізованих збитків

За результатами господарської діяльності у 2018 р. Товариство має податкові збитки, як і за результатами діяльності у 2017 р. Управлінський персонал не визнавав відстрочений податковий актив у зв'язку тим, що ймовірність виникнення у майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можна використати зазначені податкові збитки незначна.

Оцінки

Оцінки щодо строків корисного використання основних засобів

Суттєві оцінки управлінського персоналу необхідні для визначення майбутніх строків корисного використання основних засобів. Фактичні строки корисного використання можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу Товариства.

Зобов'язання за визначеними виплатами

Вартість зобов'язань за визначеними виплатами та іншим виплатам по закінченні трудової діяльності визначається з використанням актуарних припущень. Актуарні припущення включають припущення щодо ставок дисконтування, очікуваного приросту заробітної плати, плинності працівників, коефіцієнтів смертності та майбутнього приросту пенсій, тощо. Усі припущення переглядаються на звітну дату

3. Основні принципи облікової політики

3.1. Зміни в облікових політиках

Нові стандарти, що вплинули на облікову політику Товариства та будуть застосовуватись у річній фінансовій звітності за 2018 рік:

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (Надалі МСФЗ 9); і
- МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» (Надалі МСФЗ 15)

Детальна інформація про вплив зазначених стандартів наведена у примітці 4 нижче. Хоча нові стандарти та поправки застосовувалися вперше у 2018 році, вони не мали істотного впливу на річну звітність Товариства.

Інші нові і змінені стандарти та роз'яснення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, ефективна дата застосування яких 01 січня 2018 не вплинуть на фінансову звітність Товариства.

Облікова політика, застосовувана при підготовці цієї фінансової звітності, відповідає обліковій політиці попереднього фінансового періоду, за винятком нових або переглянутих Стандартів та Тлумачень, що набули чинності 1 січня 2018 року. Характер та вплив цих змін розглядаються нижче.

3.2. Загальні положення облікової політики

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.3 Основні засоби та нематеріальні активи

3.3.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Історична вартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням об'єктів основних засобів.

3.3.2. Подальші витрати

Істотні витрати на відновлення або модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються і амортизуються протягом строку корисного використання відповідних активів. Всі інші витрати на ремонт і поточне обслуговування відображаються у звіті про фінансові результати у періоді їх виникнення.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу (ліквідація або продаж).

3.3.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Амортизація починає нараховуватися з дати, коли об'єкт готовий до експлуатації. Земля, як об'єкт основних засобів, не амортизується.

Строки корисного використання груп основних засобів подано таким чином:

Таблиця 1

Групи основних засобів / Строк корисного використання, роки

Будівлі, споруди та передавальні пристрої 20

Машини та обладнання 5

Транспортні засоби 5

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 5

Інші основні засоби 5

У тому випадку, якщо об'єкт основних засобів складається з кількох компонентів, які мають різний строк корисного використання, такі компоненти враховуються як окремі об'єкти основних засобів.

Товариство визнає вартість заміненого компоненту об'єкта основних засобів у складі його балансової вартості на момент виникнення, коли існує ймовірність того, що в майбутньому можуть бути отримані економічні вигоди від використання такого основного засобу і дані витрати можуть бути надійно оцінені. Замінні компоненти списуються у витрати в момент заміни. Усі інші витрати відображаються у звіті про фінансові результати в якості витрат по мірі їх виникнення.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Очікувані строки корисного використання аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди. У 2018 році строки корисного використання не переглядалися.

Оцінка строків корисного використання залежить від професійної думки керівництва, яка заснована на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови передбачуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос та умови, у яких експлуатуватимуться ці активи. Зміна будь-якої із цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

3.3.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, придбані в рамках окремої угоди, обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку корисного використання. Очікувані строки корисного використання та метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного року, при цьому всі зміни в оцінках відображаються в обліку і звітності за наступні періоди.

Очікуваний строк корисного використання по класах нематеріальних активів представлений таким чином:

Найменування Програмне забезпечення

Термін корисного використання Обмежений – 5 років

Застосований метод амортизації Амортизується методом рівномірного нарахування в продовж строку корисного використання

3.3.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу.

Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство бере до уваги такі показники:

Зовнішні джерела інформації:

- а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;
- б) протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на Товариство або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив;
- в) ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;
- г) балансова вартість чистих активів суб'єкта господарювання, що звітує, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

- г) є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- д) протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на суб'єкт господарювання, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений*;
- е) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

У разі наявності ознак того, що корисність активу може зменшитися Товариство на звітну дату здійснює перевірку балансової вартості своїх матеріальних і нематеріальних активів з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про наявність якого-небудь збитку від знецінення цих активів. У випадку виявлення таких ознак Товариство розраховує відшкодовану вартість відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Сума очікуваного відшкодування активу являє собою найбільшу з двох значень: справедливою

вартістю за вирахуванням витрат на продаж або експлуатаційної цінності.

Сума очікуваного відшкодування визначається для індивідуального активу, за винятком випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які є незалежними від грошових потоків, що генеруються іншими активами або групою активів. При оцінці експлуатаційної цінності передбачувані майбутні грошові потоки дисконтуються до поточної вартості з використанням коефіцієнта дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей у часі та ризику, специфічні для активу.

При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж Товариство керується інформацією про останні ринкові транзакції, якщо такі мали місце. Якщо таких транзакцій не виявлено, застосовується найбільш підходяща модель оцінки для розрахунку справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Такі розрахунки підтверджуються відповідними коефіцієнтами, які котируються на біржах, а також іншими індикаторами справедливої вартості. Щорічно Товариство здійснює перевірку наявності знецінення нематеріальних активів, які не мають визначеного терміну корисного використання за станом на кінець року, за допомогою порівняння їх балансової вартості з сумою очікуваного відшкодування розрахованої як описано вище.

3.4. Фінансові інструменти

3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

У відповідності з МСФЗ 9 Товариство визнає три класи фінансових активів, до кожного з яких застосовуються окремі правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

- 1) Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю;
- 2) Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному доході;
- 3) Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку;

Протягом 2018 року Товариство не мало жодних фінансових активів віднесених до категорії таких, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, а також до категорії які переоцінюються за справедливою вартістю через сукупний дохід.

Фінансові інструменти, що не оцінюються за справедливою вартістю, включають:

- грошові кошти та їх еквіваленти;
- дебіторську заборгованість за основною діяльністю та іншу дебіторську заборгованість;
- кредиторську заборгованість за товари (роботи послуги) та іншу кредиторську заборгованість,
- кредити та позики.

Через їх короткостроковий характер балансова вартість зазначених активів та зобов'язань наближається до їх справедливої вартості.

3.4.2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.4.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли

Товариство стає стороною контрактних відношень цього інструменту.

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням резерву під збитки.

При розрахунку очікуваних кредитних збитків Товариство використовуватиме практичний прийом, що передбачений п. Б5.5.35 з використанням матриці забезпечення. Товариство розраховує оціночні резерви використовуючи свій попередній досвід з урахуванням кредитних втрат, скориставшись прогнозними факторами, специфічними для заборгованості та дослідження економічних умов.

Термін погашення Коефіцієнт збитку

Підприємства, що входять до Групи Home Group Holding Інші покупці

Заборгованість, термін оплати за якою не наступив 0% 1%

Прострочена 30-180 днів 0% 5%

Прострочена 180 -360 днів 10% 20%

Прострочена більше ніж 360 днів 50% 100%

3.4.4. Кредити та позики

Кредити і позики при їх визнанні обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на проведення операції. Фінансові зобов'язання згодом обліковуються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної, ставки вся різниця між справедливою вартістю отриманих коштів (за вирахуванням витрат по угоді) і сумою до погашення відображається як відсотки до сплати протягом терміну, на який видана позика.

З урахуванням того, що станом на 31.12.2018 р. Товариство має тільки короткострокові фінансові зобов'язання з терміном погашення до 12 місяців різниця між справедливою вартістю отриманих позик та їх балансовою вартістю не є суттєвою та не визнається.

3.4.5. Кредиторська заборгованість

Заборгованість за основною діяльністю визнається за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Товариство сподівається погасити враховані на балансі зобов'язання або зобов'язання підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду. Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язань протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

3.4.6 Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.5. Поточні активи, утримувані для продажу

Товариство класифікує необоротні активи та групи вибуття як утримувані для продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою їх продажу, а не в результаті тривалого використання.

Необоротні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються за найменшим з двох значень - балансової вартості і справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Критерій класифікації об'єкта у якості утримуваного для продажу вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив, або група вибуття можуть бути негайно продані в своєму поточному стані.

Керівництво повинно мати твердий намір вчинити продаж необоротних активів, у відношенні яких повинна очікуватися відповідність критеріям визнання в якості завершеної операції продажу протягом одного року з дати класифікації. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації як утримуваних для продажу не підлягають амортизації.

Прибуток або збиток, що виник в результаті продажу активу, визначається як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу, і відображається в звіті про фінансові результати.

3.6. Оренда

Товариство виступає стороною угод з оренди та є орендодавцем (угоди про оренду нерухомого майна). Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визначаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визначаються як витрати. Товариство не виступало в якості орендаря.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків.

Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

3.8. Облікові політики щодо інших активів і зобов'язань

3.8.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівникам послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.8.3. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівникам послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

Товариство здійснює виплату винагороди по закінченню трудової діяльності (Відшкодування в Пенсійний фонд по виплаті пенсій за віком на пільгових умовах (Список №1 та №2 згідно діючого законодавства). На зазначені виплати створюється резерв, що було розраховано за актуарними припущеннями.

3.9. Доходи та витрати

3.9.1 Виручка

Виручка визнається, коли (або у міру того, як) Товариство задовольняє зобов'язання щодо виконання шляхом передачі обіцяного товару або послуги покупцеві. Актив передається, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над таким активом. Для кожного обов'язку до виконання, ідентифікованому відповідно до п. 22-30, МСФЗ (IFRS) 15 Товариство визначає в момент укладення договору, чи виконує воно зобов'язання до виконання протягом періоду або у певний момент часу.

Якщо Товариство виконує зобов'язання до виконання не протягом періоду, то слід вважати, що зобов'язання до виконання виконується в певний момент часу.

Оцінюючи отримання покупцем контролю над активом, Товариство бере до уваги наявні угоди на зворотну купівлю активу або повернення.

Зобов'язання до виконання, що виконуються протягом періоду – Товариство передає контроль над товаром або послугою протягом періоду і, отже, виконує зобов'язання до виконання і визнає виручку протягом періоду.

Товариство аналізує умови договору і свою звичайну ділову практику при визначенні ціни операції. Ціна операції - це сума відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу обіцяних товарів або послуг покупцеві, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін.

До складу виручки також входять доходи від надання в операційну оренду виробничих та офісних приміщень.

3.9.2 Витрати

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.9.3. Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Використання нових та переглянутих МСФЗ

4.1 Вплив застосування нових МСФЗ

Товариство застосовувало всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2018 року, у звітному році. Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

Стандарт або правки Ефективна дата застосування

Вплив на фінансову звітність Товариства

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» 01.01.2018 Товариство застосувало МСФЗ 15 ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування, визнаним на дату первісного застосування.

Отримані аванси не передбачають істотного компонента фінансування. Основні договори укладаються на умові оплати протягом короткого періоду часу після надання послуг. Угоди з покупцями не мають багатокомпонентного характеру. Товариство надавало протягом 2018 року транспортні послуги та послуги зі спільного використання електричних мереж та мереж водопостачання. Зобов'язання до виконання Замовнику, згідно з умовами договорів, передаються у певний момент часу. Договори не передбачають програм лояльності та специфічних гарантій. Повернення Товарів, робіт послуг не передбачено. Тому перше застосування МСФЗ 15 суттєво не вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» 01.01.2018 Товариство має лише фінансові активи і зобов'язання, що обліковувалися за попередньою обліковою політикою відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» за амортизованою вартістю, тому перехід на МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» не вплинув на класифікацію і оцінку фінансових активів і зобов'язань, які продовжують обліковуватися за амортизованою вартістю.

До фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Товариство застосовує вимоги МСФЗ 9 щодо знецінення. Товариство використовує спрощений підхід до розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків щодо дебіторської заборгованості за товари (роботи, послуги), який передбачає їх оцінку за весь термін дії фінансового інструмента. Застосування моделі очікуваних кредитних збитків призведе до більш раннього визнання кредитних збитків. У зв'язку з несуттєвою сумою дебіторської заборгованості станом на 31.12.2018 р. суттєвого збільшення кредитних збитків у 2018 р. не відбулось.

Поправки до

1. МСФЗ 2 «Класифікація та оцінка платежів на основі акцій»
2. Застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 4 «Страхові контракти – поправки до МСФЗ 4»
3. МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість»
4. КТМФЗ Інтерпретація 22 «Аванси, сплачені в іноземній валюті»
5. МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»
6. МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»

не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність Товариства.

4.2 Нові стандарти, що опубліковані, але ефективна дата застосування не настала

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарт або правки Ефективна дата застосування

Сутність змін та правок

МСФЗ 16 «Оренда» 01.01.2019 Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 «Оренда», модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений, якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю - тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою, навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною.

Товариство у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретацій на наступні звітні періоди:

1. Товариство провело попередню оцінку впливу нового визначення оренди і дійшла висновку, що воно не змінить обсяг договорів, які обліковуються на дату першого застосування.

Товариство є орендодавцем по договорам оренди нерухомого майна (виробничі та офісні приміщення), проте за даними попереднього аналізу застосування МСФЗ 16 «Оренда» облікові підходи до таких договорів оренди не зміняться і не матимуть впливу на фінансову звітність. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Договори фінансової оренди у ролі як орендарів, так і орендодавців у компанії відсутні. Товариство не виступає по угодам оренди як орендар.

2. Пов'язані зі вступом в силу МСФЗ 16 «Оренда» поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», МСБО 16 «Основні засоби», МСБО 1 «Подання фінансової звітності», МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСФЗ 15 «Виручка по контрактах з клієнтами», МСБО 2 «Запаси», МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 23 «Витрати на позики», МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», МСБО 38 «Нематеріальні активи», МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», МСБО 41 «Сільське господарство» не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

3. Зміни та поправки, що матимуть ефективну дату застосування 01.01.2019 р.

- 1.Поправка до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства»
- 2.Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»
- 3.Поправка до МСБО 19 «Виплати працівникам»
- 4.Поправка до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»
- 5.Поправка до МСФЗ 11 «Спільна діяльність»
- 6.Поправка до МСБО 12 «Податки на прибуток»
7. МСФЗ 17 «Страхові контракти»
- 8.КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток»

не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

5.1 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Земля, тис. грн. Будівлі, споруди передавальні пристрої, тис. грн. Машини та обладнання, тис. грн. Транспортні засоби, тис. грн. Інструменти прилади, інвентар, тис. грн. Інші, тис. грн. Всього, тис. грн.

Первісна вартість на 01.01.183164213593479243987733176674

Знос на 01.01.180741027924379773383181

Надійшло за рік 1616

Вибуло за рік (первинна вартість) 23141132328

Знос (вибуття) 23141132328

Нараховано амортизації 4574254581

Первісна вартість на 31.12.1831 6421359345626398762174362

Знос на 31.12.18078676561238476285434

В звітному році зміни у складі основних засобів відбулись за рахунок купівлі активів на суму 28 тис. грн.

Сума нарахованого зносу основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31 грудня 2018 р. склала 85 453 тис. грн.

Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді.

Станом на 31 грудня 2018 року у Товариства не було зобов'язань з придбання об'єктів основних засобів. Протягом 2018 року витрат на позики для придбання основних засобів Товариство не здійснювало.

5.2 НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нижче наводиться дані в розрізі груп нематеріальних активів, які використовувало Товариство в господарській діяльності за 2018 р., :

Нематеріальні активи На 01 січня 2018 року, тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Всього: 14 14

Програмне забезпечення та авторські права 14 14

Накопичена амортизація склала 4 тис. грн. Протягом 2018 року Товариство не мало зобов'язань з придбання ліцензій та програмного забезпечення.

5.3 ЗАПАСИ

Вартість товарно-матеріальних запасів Товариства складається сировини та матеріальних цінностей, що використовуються безпосередньо у її господарській діяльності.

Запаси На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Всього: 5828

Сировина і матеріали 5828

5.4 ФІНАНСОВІ АКТИВИ

5.4.1 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням резерву під збитки.

Станом на 31 грудня 2018 року Товариством створено резерв під збитки від знецінення у сумі 103 тис. грн. на заборгованість, що не є безнадійною, але існують певні сумніви щодо її погашення.

Товариство розраховує резерв, використовуючи свій попередній досвід з урахуванням кредитних втрат, скориставшись прогнозними факторами, специфічними для заборгованості та дослідженням економічних умов.

На балансі Товариства дебіторська заборгованість відображена наступним чином:

Дебіторська заборгованість На 01 січня 2018 року,
тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.
Всього: 499435
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 410354
Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 518457
Резерв під збиток від знецінення - 108-103
Інша дебіторська заборгованість 8981
Дебіторська заборгованість за виданими авансами 99
Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом 46
Інша поточна дебіторська заборгованість 1213
Інші оборотні активи 6453

5.4.2 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити з первісним строком погашення не більше трьох місяців від звітної дати.

На балансі Товариства грошові кошти відображені наступним чином:

Грошові кошти та їх еквіваленти
На 01 січня 2018 року,
тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.
Всього: 407 153
В національній валюті, в т.ч.:
на поточних рахунках 407 153

Станом на 31 грудня 2018р справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

5.5 КАПІТАЛ

На балансі Товариства структура капіталу відображена наступним чином:

Капітал На 01 січня 2018 року,
тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.
Всього: 6731763163
Статутний капітал 983983
Додатковий капітал 180070180070
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) - 113736-117890

Статутний капітал Товариства станом на 31 грудня 2018 р. складає суму 982 504,50 грн. (Дев'ятсот вісімдесят дві тисячі п'ятсот чотири грн. 50 коп.). Статутний капітал Товариства повністю сформований та оплачений.
Станом на 31 грудня 2018 сума додаткового капіталу становить 180 070 тис. грн.
Протягом 2018 року Учасниками Товариства не приймалося рішень щодо виплати дивідендів.

5.6 ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

5.6.1 Кредиторська заборгованість

Заборгованість за основною діяльністю визнається за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань і обліковується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Через їх короткостроковий характер балансова вартість зазначених зобов'язань станом на 31 грудня 2018 року не суттєво відрізняється від їх справедливої вартості.

Станом на 31 грудня 2018 р. кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

Кредиторська заборгованість

На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

-в національній валюті 19016 19241

Кредиторська заборгованість за авансами одержаними

-в національній валюті 383 319

5.6.2 Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Кредиторська заборгованість з бюджетом за станом на 31 грудня 2018 р. представлена наступним чином:

Кредиторська заборгованість

На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в т.ч.: 86812

-податок на додану вартість 597

-інші податки 8095

Протягом 2018 р. сума заборгованості із земельного податку та податку на доходи фізичних осіб була сплачена Товариством.

5.6.3 Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання за станом на 31 грудня 2018 р. представлені таким чином:

Кредиторська заборгованість

На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Всього: 54535910

-з оплати праці - 1

-зі страхування 20511724

-Інші поточні зобов'язання 34024184

Станом на 31 грудня 2018 року Товариство не мало безнадійної або сумнівної кредиторської заборгованості. При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Протягом звітного 2018 року Товариство здійснювало списання з балансу кредиторської

заборгованості, враховуючи строки позовної давності на суму 2 тис. грн.

5.7 РЕЗЕРВИ

Резерви визнаються, коли у Товариства в поточному періоді є зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність того, що буде потрібно погашення даного зобов'язання і при цьому може бути зроблена надійна оцінка суми зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризики і невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Резерви у балансі Товариства представлені наступним чином:

Резерви майбутніх витрат

На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Всього: 1434911

- резерв на оплату відпусток 10962

- резерв на виплату винагороди по закінченню трудової діяльності 990849

- інші 335-

5.8 ДОХОДИ

Товариство надавало протягом 2018 року транспортні послуги та послуги зі спільного використання електричних мереж та мереж водопостачання. Зобов'язання до виконання замовнику, згідно з умовами договорів, передаються у певний момент часу. Договори не передбачають програм лояльності та специфічних гарантій. Повернення Товарів, робіт послуг не передбачено умовами договорів.

Структура доходів (виручки) від реалізації продукції (послуг) представлена наступним чином:

Найменування статті 2017 рік, тис. грн. 2018 рік, тис. грн.

Надання послуг 76459892

Всього доходи: 76459892

Собівартість реалізованих послуг 59378965

Валовий прибуток 1708927

5.9 АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати Товариства, що пов'язані із здійсненням господарської діяльності, розподіляються за наступними статтями:

Найменування статті 2017 рік, тис. грн. 2018 рік, тис. грн.

Всього: 79207592

Заробітна плата та відрахування на соціальні заходи 1147400

Витрати на комунальні послуги 1949504

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів 45924596

Банківські послуги 326

Зв'язок 10

Інші витрати 2002076

5.10 Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та 31 грудня 2017 року мають таку структуру:

Найменування статті 2017 рік, тис. грн. 2018 рік, тис. грн.

Всього: 49213765

Дохід від реалізації інших оборотних активів 28281227
Дохід від списання кредиторської заборгованості 32
Оренда 17722531
Інші доходи від операційної діяльності 3185

В інші доходи від операційної діяльності входять компенсаційні надходження від комунальних затрат зданих в оренду нежилых приміщень.

5.11 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за рік, за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та 31 грудня 2017 року мають таку структуру:

Найменування статті 2017 рік, тис. грн. 2018 рік, тис. грн.

Всього: 42212018

Вартість реалізованих активів 2378810

Інші операційні витрати 18431208

До складу інших операційних витрат протягом 2018 року віднесено плату за землю, витрати на поточний ремонт та списання матеріалів, інші витрати.

5.12 ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати за рік, за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, та 31 грудня 2017 року мають таку структуру:

Найменування статті 2017 рік, тис. грн. 2018 рік, тис. грн.

Інші доходи 1933795

Інші витрати 129832

До складу інших доходів відноситься дохід від оприбуткування матеріалів при списанні основних засобів

Інші витрати складаються з витрат від надання матеріальної допомоги та інших неопераційних витрат діяльності

5.12 ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ

За результатом всіх видів діяльності в 2018 році Товариством отриманий збиток в розмірі 4154 тис. грн., за 2017 рік збиток складав 4833 тис. грн.

6. Розкриття іншої інформації

6.1. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

6.1.1. Судові позови

Протягом 2018 року Товариство було стороною судової справи із Рівненською ОДПІ ГУ ДФС у Рівненській області стосовно стягнення податкового боргу з земельного податку. А також стороною судової справи з Рівненським об'єднаним управлінням Пенсійного фонду України Рівненської області по стягненню заборгованості по фактичних витратах на виплату та доставку пільгових пенсій за списком №2.

Заборгованість з земельного податку та податку на доходи фізичних осіб сплачено в 2018 році. Заборгованість до Пенсійного фонду відображено в балансі в повній мірі.

Протягом 2018 року Товариство не заявляло позовів та не отримувало претензій.

6.1.2. Ринковий ризик

Товариство надає послуги з оренди та послуги зі спільного використання електричних мереж та

мереж водопостачання, транспортні послуги. Майбутні економічні умови та інші фактори, включаючи довіру споживачів, рівень доходів населення, процентні ставки та доступність споживчого кредитування можуть знизити споживчі витрати або змінити споживчі переваги. Глобальне зниження темпів зростання української і світової економік або невизначені економічні перспективи можуть негативно позначитися на споживчих перевагах та результатах діяльності Товариства.

Українська економіка схильна до ринкових коливань і зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова система продовжує проявляти ознаки напруженості і економіки багатьох країн світу демонструючи менший ріст, ніж в минулі роки, або відсутність зростання взагалі. У 2018 році Уряд України продовжував вживати заходів, спрямовані на підтримку економіки з метою подолання наслідків світової кризи. Незважаючи на деякі індикатори відновлення економіки, як і раніше існує невизначеність щодо майбутнього економічного зростання, можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансову позицію Товариства, результати операцій і бізнес перспективи. Незважаючи на те, що будь-яке подальше погіршення вищевказаних ситуацій, може негативно вплинути на результати і фінансову позицію Товариства, яку зараз досить складно визначити, керівництво вважає, що вживає всі можливі заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в існуючих умовах.

ПАТ «Рівнесільмаш» входить до складу Групи Home Group Holdings та отримує фінансову підтримку від компаній Групи.

6.1.3 Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень з боку влади. Інтерпретація керівництвом такого законодавства стосовно діяльності Товариства може бути оскаржена відповідними контролюючими органами. Зокрема, податкові органи займають фіскальну позицію при інтерпретації законодавства і визначенні розміру податків, і в результаті, можливо, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувалися, будуть оскаржені. Отже, можуть бути донараховані податки, штрафи і пені. Три роки, що передують звітному, є відкритими для перевірки податковими органами.

Керівництво вважає, що Товариство нарахувало всі податки, що стосуються діяльності Товариства. У ситуаціях невизначеності Товариство здійснило нарахування податкових зобов'язань, виходячи з оцінки керівництвом імовірною величини відтоку ресурсів, які будуть потрібні для погашення таких зобов'язань. Керівництво Товариства, ґрунтуючись на трактуванні податкового законодавства, вважає, що зобов'язання з податків відображені в повному обсязі. Тим не менш, податкові та інші державні органи можуть по-іншому трактувати положення чинного податкового законодавства і відмінності в трактуванні можуть мати істотні наслідки.

7. Операції з пов'язаними особами.

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Операції між пов'язаними сторонами - передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких у Товариства є істотний вплив.

В 2018 році Товариство здійснювало операцій з надання послуг пов'язаним особам.

Дебіторська заборгованість з пов'язаними особами за поставленими Товариством послугами (оренда нежилых приміщень, надання послуг зі спільного використання електричних мереж та мереж водопостачання, надання транспортних послуг) становить 135 тис. грн.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Товариство має заборгованості, що підлягають виплаті пов'язаним особам в сумі 18967 тис грн за товари, роботи, послуги та 4172 тис. грн. за іншими операціями (отримана короткострокова позика).

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаною стороною проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

За 2018 рік у Товариства відбулись наступні операції з пов'язаними юридичними особами:

Найменування статті 2017 рік, тис. грн. 2018 рік, тис. грн.

Дохід (виручка), в т.ч. 944812384

Надання послуг суб'єктам господарювання, які мають спільний контроль 6013 9716

Надання послуг оренди суб'єктам господарювання, які мають спільний контроль 1772 2634

Реалізація інших оборотних активів суб'єктам господарювання, які мають спільний контроль 31 34

Дебіторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними особами:

Дебіторська заборгованість На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Всього: 198135

За товари, роботи послуги 198135

Кредиторська заборгованість за розрахунками з пов'язаними особами :

Дебіторська заборгованість На 01 січня 2018 року,

тис. грн. На 31 грудня 2018 року, тис. грн.

Всього: 2273823521

За товари, роботи, послуги 1996718967

Інші поточні зобов'язання 33894172

За авансами отриманими 382382

Голова правління Товариства за 2018 рік отримав дохід у вигляді заробітної плати в розмірі 84 тис. грн.

8. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

Після звітної дати (31 грудня 2018 року) не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Голова Правління

Головний бухгалтер

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24741209
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04070, м. Київ вул. Борисоглібська буд .11 оф. 510
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1747
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	29.06.2017, 2347/8
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
<p>Основа для думки</p> <p>Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії 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.</p>		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	5, 01.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	11.02.2019-11.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	11.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	40000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 24741209

м. Київ, вул. Прирічна, буд. 1, кв.52

тел./факс 581-78-55

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1747, видане Аудиторською палатою України 30.03.01

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та Керівництву ПАТ «Рівнесільмаш»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт із аудиту фінансової звітності

Публічного Акціонерного Товариства «Рівнесільмаш» за 2018 рік

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Рівнесільмаш» (далі - «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії 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.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

1. Кредиторська заборгованість та операції з пов'язаними особами

Як зазначено в Примітці 7 фінансової звітності, Компанія має істотні залишки за розрахунками та операціями з пов'язаними особами. Так кредиторська заборгованість перед пов'язаними особами складає 89 % від загальних зобов'язань Компанії. Компанія сподівається погасити враховані на балансі зобов'язання протягом дванадцяти місяців після звітного періоду. Через їх короткостроковий характер балансова вартість зазначених зобов'язань наближається до їх справедливої вартості.

В ході аудиту ми:

- перевірили надані нам розрахунки управлінського персоналу;
- проаналізували умови договорів з кредиторами та інші первинні документи;

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

2. Зобов'язання за визначеними виплатами

Компанія здійснює виплату винагороди по закінченню трудової діяльності (Відшкодування в Пенсійний фонд по виплаті пенсій за віком на пільгових умовах (Список №1 та №2 згідно діючого законодавства). На зазначені виплати створюється резерв, що було розраховано за актуарними припущеннями. Актуарні припущення включають припущення щодо ставок дисконтування, очікуваного приросту заробітної плати, плинності працівників, коефіцієнтів смертності та майбутнього приросту пенсій, тощо (Примітка 5.7 фінансової звітності). Зазначені розрахунки виконані актуарієм.

В ході аудиту ми:

- оцінили компетентність актуарія;
- перевірили надані нам розрахунки;

Ми завершили процедури аудиту та вважаємо що розкриття цього питання в фінансовій звітності є належним.

Інші питання

Аудит фінансової звітності компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., був проведений іншим аудитором, який 01 березня 2018 р. висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

- 1) Звіт про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»;
- 2) Регулярну річну інформацію емітента цінних паперів – відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826, крім річної фінансової звітності та тексту аудиторського висновку (звіту) містить в собі:
 - основні відомості про емітента;
 - інформацію про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності;
 - відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб;
 - інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств);
 - інформацію про рейтингове агентство;
 - інформацію про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв);
 - інформацію про посадових осіб емітента;
 - інформацію про осіб, що володіють 5 відсотками та більше акцій емітента;
 - інформацію про загальні збори акціонерів;
 - інформацію про дивіденди;
 - інформацію про осіб, послугами яких користується емітент;
 - відомості про цінні папери емітента;
 - опис бізнесу;
 - інформацію про господарську та фінансову діяльність емітента;
 - інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
 - відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду;
 - інформацію про стан корпоративного управління.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. На дату подання цього Звіту річна інформація емітента цінних паперів (крім річної фінансової звітності) ще не була підготовлена та не надана аудиторю. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Компанії, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами

МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання завдання з аудиту:

Повне найменування Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»

Місцезнаходження 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52

Фактичне місцезнаходження:

04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд.11, офіс 510, тел./факс: +38 (044) 581-78-55

Інформація про включення до РеєструНомер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес №1747

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудитуНаглядова рада ПАТ «Рівнесільмаш»

Дата призначення аудитором29 січня 2019 року

Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень10 робочих днів

Підтвердження та запевнення

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо підтвердження стосовно обставин виконання завдання з аудиту фінансової звітності Компанії.

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету, який надається нами за результатами проведеного нами аудиту.

Ми не надавали Компанії послуги, заборонені законодавством.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту.

Вимоги інших законодавчих чи нормативних документів

В ході виконання аудиту нами не виявлені випадки недотримання або підозри недотримання спеціальних вимог законодавчих та нормативних актів, які стосуються діяльності Компанії. Діяльність компанії не потребує отримання ліцензій.

Партнером завдання з аудиту, результатом

якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Директор

ПП «АФ «ТИМЛАР-АУДИТ» Гальчук Лариса Миколаївна

11 березня 2019 р.

д/н

XVI. Твердження щодо річної інформації

Правління товариства запевнює про те, що, наскільки це їм 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 і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних 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
10.05.2018	11.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента