

## Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1-е

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Ватаманюк Л.М.

(прізвище та ініціали керівника)

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

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05508177
4. Місцезнаходження: 58022, Чернівецька обл., Чернівці, вул. Кармелюка, 78
5. Міжміський код, телефон та факс: (0372) 53-83-94, 3-23-80
6. Адреса електронної пошти: cegel.z.n3@ukr.net
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 24.04.2019, протокол наглядової ради від 24/04/2019р.
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, 804, DR/00001/APA

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://cegzav.prat.pr>

о

25.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

" Інформація про рейтингове агентство" за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.

"Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів у товариства немає.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря " - у звітному періоді дана посада була ліквідована.

"Судові справи емітента" на звітну дату судових справ стороною в яких виступало Товариство, немає

"Штрафні санкції емітента" товариство не сплачувало штрафні санкції.

"Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" фактів звільнення посадових осіб у звітному періоді не було.

"Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" у звітному періоді така подія не виникала.

"Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" на звітну дату засновник товариства акціями товариства не володів.

"Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" у звітному періоді така подія не виникала.

"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" у звітному періоді така подія не виникала.

"Інформація про облігації емітента" - у емітента випусив облігацій не реєструвалися.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - у емітента інші цінні папери не реєструвалися.

"Інформація про похідні цінні папери" - у емітента похідні цінні папери не реєструвались.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - емітент не випускав боргові цінні папери.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" інші цінні папери крім акцій не випускались.

"Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" інші цінні папери крім акцій не випускались.

"Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" - за звітний та за попередній період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - не обов'язкова для заповнення емітентами, вид діяльності по класифікатору яких не відноситься до переробної, добувної промисловості тощо.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - не обов'язкова для заповнення емітентами, вид діяльності яких по класифікатору не відноситься до переробної, добувної промисловості тощо.

"Інформація про випуски іпотечних облігацій" - за звітний період емітент не випускав іпотечних цінних паперів.

" Інформація вчинення значних правочинів " у товариства за звітній період дана інформація відсутня оскільки дане рішення не приймалось.

" Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість " у товариства за звітній період дана інформація відсутня оскільки дане рішення не приймалось.

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

"Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" у товариства дана інформація відсутня.

"Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" у товариства дана інформація відсутня.

"Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" аудит фінансової звітності емітента не проводився, оскільки для ПрАТ не є обов'язковим.

"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)" товариство цільових облігацій не випускало

"Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" оскільки боргові цінні папери товариство не випускало.

### III. Основні відомості про емітента

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3"

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

ААА №062266

**3. Дата проведення державної реєстрації**

31.05.1996

**4. Територія (область)**

Чернівецька обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

2759240

**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)**

196

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

23.32 - Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів з випаленої глини

16.23 - Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів

46.73 - Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним

обладнанням

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ "Укресімбанк"

2) МФО банку

322313

3) Поточний рахунок

26009000015822

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

д/н

5) МФО банку

д/н

6) Поточний рахунок

д/н

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

| Вид діяльності  | Номер ліцензії (дозволу)                                               | Дата видачі | Орган державної влади, що видав ліцензію                         | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності) |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 1               | 2                                                                      | 3           | 4                                                                | 5                                                     |
| Видобуток глини | 4351                                                                   | 31.08.2007  | Міністерство охорони навколишнього природного середовища України | 31.08.2027                                            |
| Опис            | Товариство планує продовжувати термін дії ліцензії після її закінчення |             |                                                                  |                                                       |

## **12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

### **1) Найменування**

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "РІДНА ЗЕМЛЯ"

### **2) Організаційно-правова форма**

Дочірнє підприємство

### **3) Ідентифікаційний код юридичної особи**

30904503

### **4) Місцезнаходження**

60330, Чернівецька обл., Новоселицький р-н, с.Рингач

### **5) Опис**

ДП "Рідна земля" було створено 30.03.2000 року. ПрАТ "Чернівецький цегельний завод №3" є його єдиним засновником. Частка емітента в статутному капіталі ДП "Рідна земля" - 100%, а саме 4 тис. грн. Внесок до статутного капіталу був здійснений активами. Доірнім підприємством управляє материнське, як його засновник, а також керівник ДП, який здійснює оперативне управління фінансово-господарською діяльністю.

### **1) Найменування**

Товариство з обмеженою відповідальністю "Спортивний клуб "Будівельник-Динамо-Буковина"

### **2) Організаційно-правова форма**

Товариство з обмеженою відповідальністю

### **3) Ідентифікаційний код юридичної особи**

32874979

### **4) Місцезнаходження**

58022, м.Чернівці, вул.Кармелюка, буд.78

### **5) Опис**

ТОВ "Спортивний клуб "Будівельник-Динамо-Буковина" було створено 05.04.2004 року. ПрАТ (ВАТ) "Чернівецький цегельний завод №3" є одним із засновників товариства. Частка емітента в статутному капіталі ТОВ "Спортивний клуб "Будівельник-Динамо-Буковина" складає 60 % (21 тис. грн.). Внесок до статутного капіталу був здійснений грошовими коштами. Емітент здійснює управління в створеній юридичній особі відповідно до належної йому частки в статутному капіталі.

### **1) Найменування**

Благодійний фонд "Милосердя Буковини"

### **2) Організаційно-правова форма**

Благодійна організація

### **3) Ідентифікаційний код юридичної особи**

35415279

### **4) Місцезнаходження**

58003, м.Чернівці, вул.Зелена, буд.3

### **5) Опис**

БФ "Милосердя Буковини" було створено 28.09.2007 року. ПрАТ (ВАТ) "Чернівецький цегельний завод №3" є одним із засновників фонду. Частка емітента в статутному капіталі БФ "Милосердя Буковини" складає 0 % (це неприбуткова організація без створення статутного фонду).

### **1) Найменування**

- Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий Дім Будматеріали"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
  - 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
31083071
  - 4) Місцезнаходження  
58022, м.Чернівці, вул.Кармелюка, буд.78
  - 5) Опис  
ТОВ "Торговий Дім Будматеріали" було створено 22.08.2000 року. ПрАТ (ВАТ) "Чернівецький цегельний завод №3" є одним із засновників товариства. Частка емітента в статутному капіталі ТОВ "Торговий Дім Будматеріали" складає 20 % (2360 грн.).Внесок до статутного капіталу був здійснений грошовими коштами. Емітент здійснює управління в створеній юридичній особі відповідно до належної йому частки в статутному капіталі.

- 1) Найменування  
Товариство з обмеженою відповідальністю "Буковина-Інвест-Буд"
- 2) Організаційно-правова форма  
Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
33173926
- 4) Місцезнаходження  
58000, м. Чернівці, просп.Незалежності, буд. 116
- 5) Опис  
ТОВ "Буковина-Інвест-Буд" було створено 10.11.2004 року. ПрАТ (ВАТ) "Чернівецький цегельний завод №3" є одним із засновників товариства. Частка емітента в статутному капіталі ТОВ "Буковина-Інвест-Буд" складає 24 % (6 тис. грн.). Внесок до статутного капіталу був здійснений грошовими коштами. Емітент здійснює управління в створеній юридичній особі відповідно до належної йому частки в статутному капіталі.

У звітному році емітент не приймав участі у створенні юридичних осіб.

## **XI. Опис бізнесу**

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

Товариство є юридичною особою та самостійним господарюючим суб'єктом. До складу товариства входить дочірнє підприємство "Рідна земля" , що знаходиться за адресою: Чернівецька обл., Новоселицький р-н, с. Рингач. Місцезнаходження підрозділу співпадає з адресою товариства. Філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів товариство не має. Змін у структурі підприємства у звітному році не було.

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

**програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 193  
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 3,  
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб)- 6  
Фонд оплати праці всіх працівників у 2018 році - 17213,2 тис.грн., що на 3589,1 тис.грн.  
перевищує показник 2016 року завдяки проведенню підвищення розміру тарифних ставок та посадових окладів впродовж 2018 року на 21%.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
ПрАТ "Чернівецький цегельний завод №3" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Товариство у звітному періоді не проводило спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

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

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

Товариство веде бухгалтерський облік і готує фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог українського бухгалтерського та податкового законодавства. Фінансова звітність, за винятком інформації про рух грошових коштів, складається із застосуванням правил обліку за методом нарахування.

Основні засоби оприбутковуються підприємством за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації. Амортизацію основних засобів підприємство нараховує прямолінійним методом щомісяця, ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Ліквідаційну вартість встановлює комісія під час введення основного засобу в експлуатацію. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість основних засобів дорівнює їх ліквідаційній вартості. Строк корисного використання об'єкта основних засобів переглядається у зв'язку зі зміною економічних вигод від використання.

Товарно-матеріальні запаси показані по вартості придбання, вартості виробництва з використанням методу середньозваженої вартості або чистої вартості реалізації, в залежно від того, яка з них нижча. Вартість готової продукції включає прямі витрати і відповідну частину накладних витрат, що відносяться до виробничого процесу. Товарно-матеріальні запаси показані за вирахуванням резерву на неліквідні і застарілі запаси.

Запаси на підприємстві оцінюються за методом середньо зважувальних цін.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму**

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

Основними видами продукції, що виробляється підприємством є:

- камінь керамічний 18-ти щільний пустотілий;
- столярні вироби та вироби з деревини.

Даний вид діяльності є перспективним, виробництво від сезонних змін не залежить, але оскільки попит на будівельні матеріали недостатньо великий, підприємство впродовж звітнього року було змушене скорочувати обсяги виробництва, проводити зупинку технологічних ліній в осінньо- зимовий період.

Основними ринками збуту є будівельні організації, серед яких ТДВ < ПМК-76>, ТОВ МС < ГАРАНТ >, ТОВ < БУДТОРГІНВЕСТ>, ТОВ < Торговий дім < Будматеріали>>, ТОВ < ТЕХНО-БУД- СЕРВІС>, населення області.

Сировиною для виробництва продукції підприємства є глина власного видобування та тирса і вугілля, які закупаються у вітчизняних виробників.

Газ та електроенергія, що використовуються у технологічному процесі виробництва постачаються енергетичними компаніями України.

Крім виробництва стінових матеріалів впродовж року підприємством надавались платні послуги по перевезенню продукції власним автомобільним транспортом.

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

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років : За період з 01.01.2012 по 31.12.2017 р.р. підприємством придбано основних фондів на загальну суму 4,2 млн.грн. та виготовлено власними силами на 1,4 млн.грн. За цей же період списано з балансу основних фондів на суму - 2,0 млн.грн. . У 2018р. придбано активів на суму 678 тис.грн., вибуло активів на суму 242 тис.грн.

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

Основними засобами товариства є адміністративний будинок, головний виробничий корпус,

формувальний цех, садочне відділення, галерея, будівля тунельної печі, будівлі бігунного відділення, машини та обладнання, транспортні засоби та інші. Місцезнаходження основних засобів за юридичною адресою. Орендованих основних засобів немає. На підприємстві частина адміністративного будинку здається в оренду. Капітальне будівництво не передбачається.

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

Основними проблемами, які впливають на діяльність товариства є неплатоспроможність потенційних покупців продукції підприємства, податковий тиск та зношеність виробничого обладнання. Ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень - значний.

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

Підприємство працює на умовах госпрозрахунку.

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

Укладених, але не виконаних договорів на звітну дату не було.

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

В подальшій діяльності товариства не передбачаються розширення виробництва, реконструкція та інші методи поліпшення фінансового стану підприємства.

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

Дослідження та розробки не проводились.

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

Аналітичної довідки товариство не складало.

**IV. Інформація про органи управління**

| Орган управління     | Структура                      | Персональний склад                                                                                         |
|----------------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Генеральний директор | Одноосібний виконавчий орган   | Батаманюк Людмила Михайлівна                                                                               |
| Наглядова рада       | Голова та Член Наглядової ради | Голова Наглядової ради<br>Батаманюк Андрій Васильович<br>Член Наглядової ради Шульженко<br>Тетяна Олегівна |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1) Посада

Генеральний директор

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Ватаманюк Людмила Михайлівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1958
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
42
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Чернівецький цегельний завод №3", 05508177, Голова комісії з припинення
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
28.12.2016, обрано до припинення повноважень
- 9) Опис

Посадову особу обрано згідно рішенням загальних зборів акціонерів товариства від 28.12.2016р. Посадова особа згоди на оприлюднення інформації про паспортні дані не надала. Посадова особа непогашених судимостей не має. Попередні посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: ПАТ < Чернівецький цегельний завод №3>- Генеральний директор, ПАТ < Чернівецький цегельний завод №3> - голова комісії з припинення. Посадова особа виконує посадові обов'язки у відповідності до Статуту товариства та чинного законодавства. Посадова особу отримує заробітну плату у відповідності зі штатним розписом.

- 1) Посада  
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Шульженко Тетяна Олегівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1958
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
44
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Чернівецький цегельний завод №3", 05508177, Член комісії з припинення
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
21.04.2017, обрано Обрано на 3 роки
- 9) Опис

Посадову особу обрано згідно рішенням загальних зборів акціонерів товариства від 21.04.2017р. Посадова особа згоди на оприлюднення інформації про паспортні дані не надала. Посадова особа непогашених судимостей не має. Попередні посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: ПАТ "Чернівецький цегельний завод №3" - член наглядової ради, ПАТ "Чернівецький цегельний завод №3" - член комісії з припинення. Винагороди за виконання обов'язків члена Наглядової ради посадова особа не отримує. Здійснює контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав акціонерів у період між загальними зборами акціонерів. Посадова особа є акціонером товариства.

- 1) Посада  
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Ватаманюк Андрій Васильович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1997
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
3
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ "Чернівецький цегельний завод №3", 05508177, Заступник директора з фінансово-економічних питань
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
21.04.2017, обрано Обрано на 3 роки
- 9) Опис  
Посадову особу обрано згідно рішенням загальних зборів акціонерів товариства та рішення Наглядової ради товариства від 21.04.2017р. Посадова особа згоди на оприлюднення інформації про паспортні дані не надала. Посадова особа непогашених судимостей не має. Попередні посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: Заступник директора з фінансово-економічних питань ПАТ <Чернівецький цегельний завод №3>. Винагороди за виконання обов'язків Голови Наглядової ради посадова особа не отримує. Здійснює контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав акціонерів у період між загальними зборами акціонерів, керує роботою Наглядової ради товариства. Посадова особа є акціонером товариства.

- 1) Посада  
Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Головата Марія Василівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
д/н
- 4) Рік народження  
1964
- 5) Освіта  
с/спец
- 6) Стаж роботи (років)  
20
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПАТ"Чернівецький завод"Індустрія", 00191299, Головний бухгалтер
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
14.11.2016, обрано до припинення трудових відносин
- 9) Опис  
Посадова особа призначена на посаду згідно наказу №373 від 14.11.16р.Попередні посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: з 01.11.11р. головний бухгалтер ПАТ "Індустрія". Посадова особа непогашених судимостей не має. Посадова особа згоди на оприлюднення паспортних даних не надавала. Посадова особа виконує посадові обов'язки у відповідності до чинного законодавства. Посадова особу отримує заробітну плату у

відповідності зі штатним розписом. На момент подачі річної звітності трудові відносини припинено.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада                 | Прізвище, ім'я,<br>по батькові<br>фізичної особи<br>або повне<br>найменування<br>юридичної особи | Ідентифікаційний код<br>юридичної особи | Кількість<br>акцій<br>(шт.) | Від<br>загальної<br>кількості<br>акцій (у<br>відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                        |                                                                                                  |                                         |                             |                                                         | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| 1                      | 2                                                                                                | 3                                       | 4                           | 5                                                       | 6                         | 7                    |
| Генеральний директор   | Ватаманюк Людмила Михайлівна                                                                     |                                         | 9 697                       | 77,32                                                   | 9 697                     | 0                    |
| Член Наглядової ради   | Шульженко Тетяна Олегівна                                                                        |                                         | 58                          | 0,46                                                    | 58                        | 0                    |
| Голова Наглядової ради | Ватаманюк Андрій Васильович                                                                      |                                         | 1 190                       | 9,49                                                    | 1 190                     | 0                    |
| Головний бухгалтер     | Головата Марія Василівна                                                                         |                                         | 0                           | 0                                                       | 0                         | 0                    |
| Усього                 |                                                                                                  |                                         | 10 945                      | 87,27                                                   | 10 945                    | 0                    |

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

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

Товариство планує збільшувати об'єми виробництва та продажу своєї продукції. Товариство постійно здійснює реконструкцію виробничих потужностей.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Відкрите акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3" (ідентифікаційний код 05508177) було створене в процесі приватизації на базі організації орендарів Чернівецького заводу управління будівельних матеріалів №3 підприємства "Чернівцібудматеріали". У зв'язку з приведенням діяльності Товариства у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства", Відкрите акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3" змінило найменування на Публічне акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3". 21.04.2017р. загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про зміну типу та назви товариства на Приватне акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3". 05.05.2017р. зареєстровано зміни у Єдиному державному реєстрі стосовно зміни типу та назви товариства.

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

Товариство не укладало деривативи та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Товариство не здійснює операцій, які становлять фінансовий ризик для товариства.

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

Товариство у своїй діяльності залучає незначні позикові кошти, тому кредитних ризиків, цінових ризиків та ризиків грошових потоків не виникає.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилання на:**

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

У своїй діяльності товариство застосовує Принципи корпоративного управління, затверджені Рішенням НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р. Власний кодекс корпоративного управління не приймався.

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

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління емітентом не застосовується, оскільки цінні папери не включені до лістингу та до біржових реєстрів, до об'єднань юридичних осіб товариство не входить.

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

Товариство у своїй діяльності керується Статутом товариства та чинним законодавством .

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

д/н

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

| Вид загальних зборів |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | чергові    | позачергові |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | X          |             |
| Дата проведення      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 30.04.2018 |             |
| Кворум зборів        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 89,57      |             |
| Опис                 | <p>Порядок денний</p> <p>1. Затвердження складу лічильної комісії загальних зборів акціонерів та встановлення терміну повноважень лічильної комісії.</p> <p>2. Обрання голови та секретаря загальних зборів акціонерів.</p> <p>3. Затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.</p> <p>4. Звіт Генерального директора про результати діяльності товариства за звітний період та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>5. Звіт Наглядової ради за звітний період та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>6. Затвердження річної фінансової звітності товариства за звітний період та порядок розподілу прибутків за звітний період.</p> <p>7. Внесення змін до Статуту товариства шляхом прийняття нової редакції Статуту.</p> <p>8. Ліквідація дочірнього підприємства &lt;Рідна земля&gt;.</p> <p>9. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.</p> <p>З питань порядку денного прийняті рішення:</p> <p>1. Вирішили: Обрати лічильну комісію Загальних зборів акціонерів ПрАТ &lt;Чернівецький цегельний завод №3&gt; в кількості 3 осіб : Остафійчук Н. П. (голова комісії), Прус А.С., Губка Д.І. Встановити термін дії повноважень даної лічильної комісії - з початку зборів та до їх закінчення. Після закінчення зборів лічильна комісія зобов'язана оформити протокол про підсумки голосування, після підписання якого повноваження обраних членів лічильної комісії припиняються.</p> <p>2. Вирішили: Обрати головою Загальних зборів акціонерів Товариства Шульженко Т.О. Обрати секретарем Загальних зборів акціонерів Товариства - Найдиш В.Д.</p> <p>3 Вирішили: Затвердити наступний порядок проведення Зборів: Доповіді з питань порядку денного - до 5 хв. Виступи при обговоренні питань порядку денного, довідки , зауваження, запитання - до 2 хв.</p> <p>4. Вирішили: Звіт Генерального директора результати діяльності товариства за звітний період затвердити.</p> <p>5 Вирішили: Звіт Наглядової ради за звітний період затвердити.</p> <p>6. Вирішили: Річну фінансову звітність товариства за звітний період</p> |            |             |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>затвердити. Дивіденди за звітний період не нараховувати та не виплачувати. Прибуток отриманий товариством за звітний період направити на розвиток виробництва та покращення умов виробництва.</p> <p>7. Вирішили: Внести зміни до Статуту товариства шляхом прийняття нової редакції Статуту. Уповноважити на підписання нової редакції Статуту Голову зборів Шульженко Т.О. та Секретаря зборів Найдіш В.Д. та доручити здійснити всі дії по проведенню державної реєстрації нової редакції Статуту товариства Ватаманюк Л.М.</p> <p>8. Рішення не прийняте.</p> <p>9. Вирішили: Попередньо надати згоду на укладення Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення договорів на укладення правочинів з реалізації продукції виробленої товариством, правочинів з закупівлі сировини та матеріалів, правочинів з закупівлі енергетичних ресурсів та паливно-мастильних матеріалів та правочинів з відчуження об'єктів нерухомості. Гранична вартість даних правочинів 50% від вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.</p> |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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

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

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

|                                 | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток                |     | X  |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X   |    |
| Підняттям рук                   |     | X  |
| Інше (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<br>(вказати)                                                       | У звітному періоді позачергові збори не проводились. |   |

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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 (вказати)                                                                                                                          | д/н |    |

**У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення:** д/н

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:** д/н

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

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

|                                                   | Кількість осіб |
|---------------------------------------------------|----------------|
| членів наглядової ради - акціонерів               | 2              |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 0              |
| членів наглядової ради - незалежних директорів    | 0              |

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

|                     | Так | Ні |
|---------------------|-----|----|
| З питань аудиту     |     | X  |
| З питань призначень |     | X  |
| З винагород         |     | X  |

|                  |     |
|------------------|-----|
| Інше (зазначити) | д/н |
|------------------|-----|

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** д/н

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** д/н

**Персональний склад наглядової ради**

| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада                 | Незалежний член |    |
|-----------------------------|------------------------|-----------------|----|
|                             |                        | Так             | Ні |
| Ватаманюк Андрій Васильович | Голова Наглядової ради |                 | X  |
| Опис:                       | д/н                    |                 |    |
| Шульженко Тетяна Олегівна   | Член Наглядової ради   |                 | X  |
| Опис:                       | д/н                    |                 |    |

**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)<br>д/н                      |     | X  |

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

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

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**  
У звітному періоді було проведено засідання наглядової ради, на яких розглядались наступні питання та прийняті рішення : затвердження аудиторської компанії для проведення річного аудиту, скликання річних загальних зборів акціонерів на 30.04.2018р., затвердження порядку

денного річних загальних зборів акціонерів на 30.04.2018р. та бюлетенів для голосування, затвердження річного звіту, вирішення господарських питань товариства, скликання позачергових зборів товариства 10.01.2019р.

**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<br>(запишіть)                                                                 | д/н |    |

**Інформація про виконавчий орган**

| Склад виконавчого органу                             | Функціональні обов'язки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор. | <p>9.4.3. Генеральний Директор:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>здійснює повсякденне керівництво Товариством;</li> <li>організовує господарську діяльність Товариства, забезпечує її ефективність в інтересах акціонерів;</li> <li>вирішує питання оперативного використання фондів;</li> <li>відкриває розрахункові та інші рахунки в банках;</li> <li>розпоряджається, згідно чинного законодавства та даного Статуту, майном та грошовими коштами Товариства;</li> <li>затверджує правила внутрішнього розпорядку;</li> <li>призначає керівників підрозділів і головних спеціалістів, розподіляє між ними обов'язки, затверджує штатний розпис, правила внутрішнього розпорядку, функціональні обов'язки;</li> <li>самостійно укладає юридичні, фінансові та інші угоди, договори, сума яких не носить характер значного правочину, тобто не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності Товариства;</li> <li>подає на розгляд Наглядовій раді інформацію стосовно правочину, щодо якого є заінтересованість;</li> <li>подає на затвердження Наглядовій раді компанію - незалежного аудитора для проведення річної перевірки фінансового стану Товариства або для проведення</li> </ol> |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>аудиторської перевірки Товариства.</p> <p>11) виконує представницькі функції;</p> <p>12) видає доручення, відряджує членів трудового колективу;</p> <p>13) від імені Товариства підписує колективну угоду з виборним органом трудового колективу (профспілковим комітетом);</p> <p>14) в межах своєї компетенції видає накази, розпорядження в усній та письмовій формі, затверджує документи щодо діяльності Товариства, які є обов'язковими для всіх працівників Товариства;</p> <p>15) заохочує співробітників Товариства і накладає на них стягнення;</p> <p>16) затверджує організаційну структуру Товариства за погодженням із Наглядовою радою;</p> <p>затверджує правила процедури і внутрішні документи, положення про преміювання та інші виплати (як грошові, так і натуральні);</p> <p>17) приймає рішення про списання основних фондів з повним зносом;</p> <p>18) приймає рішення про списання основних фондів з повним зносом, балансова вартість яких перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності Товариства, за погодженням із Наглядовою радою Товариства;</p> <p>19) приймає рішення про відчуження майна Товариства в межах встановлених чинним законодавством;</p> <p>20) приймає рішення про списання основних фондів з неповним зносом в цілях підвищення ефективності виробництва або у випадку, коли такі основні фонди, засоби виробництва не використовуються в господарській діяльності товариства, та вартість майна не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної звітності Товариства;</p> <p>21) приймає рішення про входження Товариства в асоціації, інші добровільні об'єднання за погодженням з Наглядовою радою Товариства;</p> <p>22) розробляє положення та статuti дочірніх підприємств, філій та представництв;</p> <p>23) звільняє та призначає керівників дочірніх підприємств, філій та представництв, інших підприємств, де товариство виступає учасником; бере участь (представляє</p> |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|             |                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | Товариство) у зборах дочірніх підприємств, філій та представництв, інших підприємств, де Товариство виступає учасником;<br>24) виконує інші функції, які не суперечать Статуту і не віднесені до компетенції інших органів товариства. |
| <b>Опис</b> | д/н                                                                                                                                                                                                                                    |

### Примітки

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) ні**

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.**

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

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

|                                                                       | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)                   | так                       | ні             | ні               | ні                                        |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)                        | ні                        | ні             | так              | ні                                        |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету      | так                       | ні             | ні               | ні                                        |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | ні                        | так            | ні               | ні                                        |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради    | так                       | так            | ні               | ні                                        |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | так                       | ні             | ні               | ні                                        |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні                        | так            | ні               | ні                                        |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради    | так                       | ні             | ні               | ні                                        |
| Прийняття рішення про притягнення до                                  | ні                        | ні             | ні               | ні                                        |

|                                                                     |     |     |    |    |
|---------------------------------------------------------------------|-----|-----|----|----|
| майнової відповідальності членів виконавчого органу                 |     |     |    |    |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій                       | так | ні  | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | так | так | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора                                   | ні  | так | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів          | ні  | так | ні | ні |

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

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

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

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

**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 | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                      |     |                                                                                                            |     |     |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|
|                                                                                      |     | особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |     |     |     |
| Фінансова звітність, результати діяльності                                           | так | так                                                                                                        | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | ні  | так                                                                                                        | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства                                   | так | так                                                                                                        | так | так | так |
| Статут та внутрішні документи                                                        | так | ні                                                                                                         | так | так | ні  |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення                            | так | ні                                                                                                         | так | так | ні  |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства                             | ні  | ні                                                                                                         | так | ні  | ні  |

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

**Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного 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<br>(вказати) |  |
|-------------------|--|

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

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

**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     | Ватаманюк Людмила Михайлівна                                                                                                                                         | д/н                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 77,32                                                                   |

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

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями | Підстава виникнення обмеження                                                                                                                                                                | Дата виникнення обмеження |
|--------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 12 542                   | 387                           | Обмеження прав акціонерів на приймання участі у голосуванні на загальних зборах емітента існують для власників 387 акцій, які не уклали договір на обслуговування з депозитарною установою у | 13.10.2014                |

|  |  |                                                                                                                                                                                 |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  |  | відповідності до ЗУ "Про депозитарну систему України".<br>Обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента для власників голосуючих акцій відсутні. |  |
|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

**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**

Наглядова рада у кількості 2 осіб обирається та звільняється Загальними зборами акціонерів. Генеральний директор призначається та звільняється наглядовою радою. Винагороди та компенсації посадовим особам у разі звільнення не передбачені.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб визначені Статутом товариств, внутрішніми положеннями, чинним законодавством.

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

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНOSTІ**

**НАЗВА**

Звіт незалежного аудитора з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного «ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3» за 2018 рік.

**АДРЕСАТ**

Власникам цінних паперів, найвищому управлінському персоналу Приватного акціонерного товариства «ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3», Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

**1. АУДИТ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Ми (Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Центр професійного аудиту») виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної інформації, у відповідності до Міжнародних стандартів з надання впевненості.

Ми виконали завдання щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління за 2018 рік Приватного акціонерного товариства «ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3» з метою оцінювання незалежним фахівцем-практиком (аудитором) за допомогою визначених відповідних критеріїв предмета перевірки та висловлення думки, що надає Замовнику обґрунтований рівень впевненості щодо цього предмета перевірки, ідентифікації суттєвих невідповідностей, якщо вони є, з перевіреною аудитором інформацією, відображеною в Звіті про корпоративне управління.

Звіт про корпоративне управління є частиною Звіту керівництва Приватного акціонерного товариства «ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3» за період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року.

Основні відомості про емітента:

Повне найменування - Приватне акціонерне товариство «ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3» .  
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України – 05508177  
Місцезнаходження – вул. Кармелюка Устима, буд. 78, м. Чернівці, Чернівецька обл., Україна, 58022  
Дата державної реєстрації – 31.05.1996 р.

Зареєстрований статутний капітал - 2759240,00 грн.

Види діяльності за КВЕД-2010:

|       |                                                                                         |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 01.29 | Вирощування інших багаторічних культур;                                                 |
| 02.10 | Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві;                                 |
| 02.20 | Лісозаготівлі;                                                                          |
| 02.30 | Збирання дикорослих недревних продуктів;                                                |
| 03.11 | Морське рибальство;                                                                     |
| 03.12 | Прісноводне рибальство;                                                                 |
| 03.21 | Морське рибництво (аквакультура);                                                       |
| 03.22 | Прісноводне рибництво (аквакультура);                                                   |
| 16.10 | Лісопильне та стругальне виробництво;                                                   |
| 16.22 | Виробництво щитового паркету;                                                           |
| 16.23 | Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;               |
| 23.32 | Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини (основний); |
| 25.12 | Виробництво металевих дверей і вікон;                                                   |
| 25.50 | Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія;                   |
| 43.91 | Покрівельні роботи;                                                                     |
| 45.11 | Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;                          |
| 45.19 | Торгівля іншими автотранспортними засобами;                                             |
| 45.20 | Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;                             |
| 45.31 | Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів;                     |
| 45.32 | Роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів;                  |
| 93.12 | Діяльність спортивних клубів;                                                           |
| 46.73 | Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням; |
| 52.21 | Допоміжне обслуговування наземного транспорту;                                          |
| 55.10 | Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;                         |
| 33.19 | Ремонт і технічне обслуговування інших машин і устаткування;                            |
| 33.20 | Установлення та монтаж машин і устаткування;                                            |
| 41.20 | Будівництво житлових і нежитлових будівель                                              |

Акціонери Товариства, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій станом на 31.12.2018 року:

Ватаманюк Людмила Михайлівна володіє 9697 шт. акцій, що становить 77,316217%.

Органи управління:

Загальні збори акціонерів;

Наглядова рада;

Директор.

## **ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ**

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ «АК «Центр професійного аудиту» договору № 187-ПП від 15.04.2019 року та у відповідності до:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 31.12.2017 року № 2258-VIII;
- Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» – (надалі – МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства «ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3» (надалі – інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, й включає:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Замовника;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;

- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;
- опис повноважень посадових осіб Замовника.

Товариство у своїй діяльності керується чинним законодавством та Статутом товариства. Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог:

- пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;
- «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення;
- Рішення НКЦПФР №955 від 22.07.2014 р. «Про затвердження Принципів корпоративного управління».

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ІНФОРМАЦІЮ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідно до законодавства України (ст. 7 закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ**

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління.

## **ВИКОНАННЯ ЗАВДАННЯ ВІДПОВІДНО ДО МСЗНВ 3000 (ПЕРЕГЛЯНУТИЙ)**

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки,

оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

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

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: протоколів засідання наглядової ради, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

## **ДУМКА**

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління за 2018 рік Приватного акціонерного товариства «ЧЕРНІВЕЦЬКИЙ ЦЕГЕЛЬНИЙ ЗАВОД №3», що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9

пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів»; • Рішення НКЦПФР №955 від 22.07.2014 р. «Про затвердження Принципів корпоративного управління».

### **Основа для думки**

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «АК «Центр професійного аудиту» відповідно до вимог 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».

Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ «АК «Центр професійного аудиту», є отримання достатньої впевненості у тому, що: сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації». Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, 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 з надання обґрунтованої впевненості.

### **ІНША ІНФОРМАЦІЯ**

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконання завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

### **ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ**

Перевірка виконана аудиторами ТОВ «Аудиторська компанія «Центр професійного аудиту», код ЄДРПОУ 33307726, яке працює згідно із Свідоцтвом про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №3506, що видане рішенням Аудиторської палати України №142/7 від 17.12.2004 року. Товариство включено до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, Свідоцтво 234 серія П000234, строк дії 24.07.2019 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку 02.10.2014 р.

Місцезнаходження ТОВ «Аудиторська компанія «Центр професійного аудиту»: м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37; тел. (044) 492-16-73, факс (044) 484-35-81

**ДАТА І НОМЕР ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ**

Договір на проведення аудиту від 15.04.2019 р., №187-ПП.

**ДАТА ПОЧАТКУ ТА ДАТА ЗАКІНЧЕННЯ ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ**

Дата початку проведення аудиту – 15.04.2019 р., дата закінчення проведення аудиту – 24.04.2019 р.

**Виконавчий директор/аудитор**

**Л.Г. Осачук**

**Генеральний директор**

**М.В. Розвадовський**

**ТОВ «АК «Центр професійного аудиту», аудитор**

**(сертифікат №А005191)**

Дата аудиторського звіту **24.04.2019 року**

**Адреса аудиторської фірми:** 04112 м. Київ, вул. Дегтярівська, 62, офіс 37

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

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

| Найменування юридичної особи               | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------------|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                                            |                                      |                  |                       |                                             | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
|                                            |                                      |                  |                       |                                             |                           |                      |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи |                                      |                  | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|                                            |                                      |                  |                       |                                             | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| Ватаманюк Людмила Михайлівна               |                                      |                  | 9 697                 | 77,32                                       | 9 697                     | 0                    |
| Усього                                     |                                      |                  | 9 697                 | 77,32                                       | 9 697                     | 0                    |

### X. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Акція проста іменна   | 12 542                | 220,00                    | <p>Акціонери Товариства мають право: брати участь в управлінні справами Товариства в порядку, визначеному цим Статутом та чинним законодавством України; на власний розсуд вибирати форму своєї участі в загальних зборах акціонерів (особиста участь, участь через представника); приймати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частку (дивіденди); отримувати інформацію про діяльність Товариства в об'ємі, передбаченому чинним законодавством України; відчужувати належні йому акції; вимагати викупу акцій у порядку, передбаченому чинним законодавством; у випадку ліквідації Товариства отримати частину його майна або вартості частини майна Товариства пропорційно до розміру своєї частки у Статутному капіталі Товариства; інші права, передбачені законодавством України.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватись Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення загальних зборів та інших органів управління Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі і пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та</p> | відсутні                                                                                                           |

|                  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
|------------------|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                  |  |  | конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; відкрити рахунок у цінних паперах, на який будуть зараховані акції Товариства, своєчасно вносити зміни до реквізитів рахунку у цінних паперах, що необхідно для правильного та своєчасного інформування акціонера про скликання загальних зборів акціонерів, виплату дивідендів тощо; дотримуватись при продажі акцій переважного права інших акціонерів та Товариства на придбання акцій Товариства, що пропонуються їх власником до відчуження третій особі; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом. |  |
| <b>Примітки:</b> |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  |
| 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 (у відсотках) |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| 1                       | 2                                                                                                                                                                                                            | 3                                           | 4                                  | 5                                 | 6                                | 7                         | 8                     | 9                                  | 10                                         |
| 11.07.2011              | 363/1/11                                                                                                                                                                                                     | ДКЦПФР                                      | UA4000128177                       | Акція проста бездокументна іменна | Бездокументарні іменні           | 220                       | 12 542                | 2 759 240                          | 100                                        |
| Опис                    | Акції товариства процедури лістингу не проходили. Акції товариства не включені до біржових списків. У 2017р. відбулась заміна свідоцтва про випуск акцій НКЦПФР в зв'язку зі зміною найменування товариства. |                                             |                                    |                                   |                                  |                           |                       |                                    |                                            |

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

| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Кількість цінних паперів (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій |                      |
|--------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
|                                            |                                |                                             | прості іменні             | привілейовані іменні |
| 1                                          | 2                              | 3                                           | 4                         | 5                    |
| Ватаманюк Людмила Михайліна                | 9 697                          | 77,32                                       | 9 697                     | 0                    |
| Ватаманюк Андрій Васильович                | 1 190                          | 9,49                                        | 1 190                     | 0                    |



### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн)                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   | Орендовані основні засоби (тис. грн) |                   | Основні засоби, усього (тис. грн) |                   |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                               | на початок періоду                                                                                                                                                                                                                                                                                       | на кінець періоду | на початок періоду                   | на кінець періоду | на початок періоду                | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення:   | 7 926                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7 059             | 0                                    | 0                 | 7 926                             | 7 059             |
| будівлі та споруди            | 3 293                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 150             | 0                                    | 0                 | 3 293                             | 3 150             |
| машини та обладнання          | 2 870                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 513             | 0                                    | 0                 | 2 870                             | 2 513             |
| транспортні засоби            | 1 503                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 118             | 0                                    | 0                 | 1 503                             | 1 118             |
| земельні ділянки              | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| інші                          | 260                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 278               | 0                                    | 0                 | 260                               | 278               |
| 2. Невиробничого призначення: | 347                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 320               | 0                                    | 0                 | 347                               | 320               |
| будівлі та споруди            | 347                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 320               | 0                                    | 0                 | 347                               | 320               |
| 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                        | 8 273                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 7 379             | 0                                    | 0                 | 8 273                             | 7 379             |
| Опис                          | Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2018 р.дорівнює 22099 тис. грн. Сума нарахованого зносу 14720 тис.грн. Коефіцієнт зносу основних засобів становить 0, 67. Орендованих основних засобів немає. Обмежень на використання майна немає. Місцезнаходження основних засобів: за адресою ЮО. |                   |                                      |                   |                                   |                   |

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | За звітний період | За попередній період |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 18 188            | 18 121               |
| Статутний капітал (тис.грн)                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 759             | 2 759                |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн)       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2 759             | 2 759                |
| Опис                                           | Чисті активи розраховуються згідно Методичних рекомендацій , затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р., №482. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 15429 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 15429 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 15362 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 15362 тис.грн. |                   |                      |
| Висновок                                       | Вартість чистих активів більша за статутний капітал, що відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                      |

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

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|
|------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|

|                                                                                            |                                               |       |   |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------|---|---|
| Кредити банку                                                                              | X                                             | 0     | X | X |
| у тому числі:                                                                              |                                               |       |   |   |
| Зобов'язання за цінними паперами                                                           | X                                             | 0     | X | X |
| у тому числі:                                                                              |                                               |       |   |   |
| за облігаціями (за кожним власним випуском):                                               | X                                             | 0     | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):                               | X                                             | 0     | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):                                         | X                                             | 0     | X | X |
| за 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                                             | 444   | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі                                                     | X                                             | 0     | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення                                                          | X                                             | 3 541 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень                                                          | X                                             | 3 985 | X | X |
| Опис                                                                                       | Довгострокових зобов'язань товариство не має. |       |   |   |

## 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

|                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b> | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                              | 30370711                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                                  | 04071, Київська обл., м. Київ, вул. Тропініна 7Г                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                         | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>              | НКЦПФР                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                                         | (044) 591-04-00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Факс</b>                                                                              | (044) 482-52-14                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                    | Центральний депозитарій                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Опис</b>                                                                              | До 12 жовтня 2013 р. ПАТ <НДУ> здійснював професійну діяльність на фондовому ринку на підставі ліцензії на провадження депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів серії АВ №581322, виданої 25.05.2011 р. Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку строком на десять років. 12 жовтня 2013 р. вступив в силу Закон України "Про депозитарну систему України" (далі - Закон). Згідно ч.2 ст. 9 Закону Центральний депозитарій - юридична особа, яка |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <p>функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з урахуванням особливостей, встановлених цим Законом. Акціонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. 1 жовтня 2013 р. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровані представлені Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 р. № 2092)</p> |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                                                          |                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b> | Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту"                                                                                  |
| <b>Організаційно-правова форма</b>                                                       | Товариство з обмеженою відповідальністю                                                                                                                                    |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                              | 33307726                                                                                                                                                                   |
| <b>Місцезнаходження</b>                                                                  | 04112, Київська обл., м.Київ, Дегтярівська, 62                                                                                                                             |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                         | 3506                                                                                                                                                                       |
| <b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>              | Аудиторська Палата України                                                                                                                                                 |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                                         | 17.12.2004                                                                                                                                                                 |
| <b>Міжміський код та телефон</b>                                                         | 0444921673                                                                                                                                                                 |
| <b>Факс</b>                                                                              | 4921674                                                                                                                                                                    |
| <b>Вид діяльності</b>                                                                    | Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту                                                                                                        |
| <b>Опис</b>                                                                              | ТОВ "Аудиторська компанія "Центр професійного аудиту" було визнано аудиторською фірмою, що пройшла перевірку системи контролю якості (Рішення АПУ від 30.06.11р., №232/7). |

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

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

| № з/п                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Дата прийняття рішення | Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення | Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн) | Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн) | Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) | Предмет правочину                                                 | Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2                      | 3                                                      | 4                                              | 5                                                                                   | 6                                                                                                                                                | 7                                                                 | 8                                                                                                                                                                                                                                                     | 9                                                                                                                                                                |
| 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30.04.2018             | Загальні збори акціонерів                              | 11 643,5                                       | 23 287                                                                              | 50                                                                                                                                               | Характер правочинів: реалізація продукції виробленої товариством. | 02.05.2018                                                                                                                                                                                                                                            | <a href="http://prat.pro/cegzav.html">http://prat.pro/cegzav.html</a>                                                                                            |
| <b>Опис:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |                                                        |                                                |                                                                                     |                                                                                                                                                  |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                  |
| 30.04.2018р. загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Характер правочинів: реалізація продукції виробленої товариством. Гранична сукупна вартість правочинів 11643,5 тис. грн. Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності 23287 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності - 50%. Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку складеному станом на 24.04.2018р. становить 12 155 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах, 10887 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" дане рішення 10887 шт., "проти" - немає. На звітну дату інформація розміщена на веб-сайті товариства <a href="https://cegzav.prat.pro">https://cegzav.prat.pro</a> |                        |                                                        |                                                |                                                                                     |                                                                                                                                                  |                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                  |

|   |            |                           |          |        |    |                                                        |            |                                                                       |
|---|------------|---------------------------|----------|--------|----|--------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 2 | 30.04.2018 | Загальні збори акціонерів | 11 643,5 | 23 287 | 50 | Характер правочинів: закупівля сировини та матеріалів. | 02.05.2018 | <a href="http://prat.pro/cegzav.html">http://prat.pro/cegzav.html</a> |
|---|------------|---------------------------|----------|--------|----|--------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|

**Опис:**

30.04.2018р. загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Характер правочинів: закупівля сировини та матеріалів. Гранична сукупна вартість правочинів 11643,5 тис. грн. Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності 23287 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності - 50%. Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку складеному станом на 24.04.2018р. становить 12 155 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах, 10887 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" дане рішення 10887 шт., "проти" - немає. На звітну дату інформація розміщена на веб-сайті товариства <https://cegzav.prat.pro>

|   |            |                           |          |        |    |                                                                                        |            |                                                                       |
|---|------------|---------------------------|----------|--------|----|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 3 | 30.04.2018 | Загальні збори акціонерів | 11 643,5 | 23 287 | 50 | Характер правочинів: закупівля енергетичних ресурсів та паливно-мастильних матеріалів. | 02.05.2018 | <a href="http://prat.pro/cegzav.html">http://prat.pro/cegzav.html</a> |
|---|------------|---------------------------|----------|--------|----|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|

**Опис:**

30.04.2018р. загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Характер правочинів: закупівля енергетичних ресурсів та паливно-мастильних матеріалів. Гранична сукупна вартість правочинів 11643,5 тис. грн. Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності 23287 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності - 50%. Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку складеному станом на 24.04.2018р. становить 12 155 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах, 10887 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" дане рішення 10887 шт., "проти" - немає. На звітну дату інформація розміщена на веб-сайті товариства <https://cegzav.prat.pro>

|   |            |                           |          |        |    |                                                      |            |                                                                       |
|---|------------|---------------------------|----------|--------|----|------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 4 | 30.04.2018 | Загальні збори акціонерів | 11 643,5 | 23 287 | 50 | Характер правочинів: відчуження об'єктів нерухомості | 02.05.2018 | <a href="http://prat.pro/cegzav.html">http://prat.pro/cegzav.html</a> |
|---|------------|---------------------------|----------|--------|----|------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|

**Опис:**

30.04.2018р. загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Характер правочинів: відчуження об'єктів нерухомості. Гранична сукупна вартість правочинів 11643,5 тис. грн. Вартість активів за даними останньої річної фінансової звітності 23287 тис. грн. Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності - 50%. Загальна кількість голосуючих акцій згідно переліку складеному станом на 24.04.2018р. становить 12 155 шт. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах, 10887 шт. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" дане рішення 10887 шт., "проти" - немає. На звітну дату інформація розміщена на веб-сайті товариства <https://cegzav.prat.pro>

|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Підприємство</b><br><b>Територія</b><br><b>Організаційно-правова форма господарювання</b><br><b>Вид економічної діяльності</b> | Приватне акціонерне товариство "Чернівецький цегельний завод №3"<br>Чернівецька область, Першотравневий р-н<br>Приватне підприємство<br>Виробництво цегли, черепиці та інших будівельних виробів із випаленої глини | <b>Дата</b><br><b>за ЄДРПОУ</b><br><b>за КОАТУУ</b><br><b>за КОПФГ</b><br><b>за КВЕД</b> | КОДИ       |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          | 01.01.2019 |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          | 05508177   |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          | 7310136600 |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          | 120        |
|                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                          | 23.32      |

**Середня кількість працівників:** 196

**Адреса, телефон:** 58022 Чернівці, вул. Кармелюка, 78, (0372) 53-83-94

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
|   |
| v |

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
 на 31.12.2018 р.  
 Форма №1

|                                                                  |           |                             | Код за ДКУД                | 1801001 |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|---------|
| Актив                                                            | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |         |
| 1                                                                | 2         | 3                           | 4                          |         |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |           |                             |                            |         |
| Нематеріальні активи                                             | 1000      | 0                           | 0                          |         |
| первісна вартість                                                | 1001      | 0                           | 0                          |         |
| накопичена амортизація                                           | 1002      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |         |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005      | 3 438                       | 3 438                      |         |
| Основні засоби                                                   | 1010      | 8 139                       | 7 379                      |         |
| первісна вартість                                                | 1011      | 21 693                      | 22 099                     |         |
| знос                                                             | 1012      | ( 13 554 )                  | ( 14 720 )                 |         |
| Інвестиційна нерухомість                                         | 1015      | 0                           | 0                          |         |
| первісна вартість                                                | 1016      | 0                           | 0                          |         |
| знос                                                             | 1017      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |         |
| Довгострокові біологічні активи                                  | 1020      | 0                           | 0                          |         |
| первісна вартість                                                | 1021      | 0                           | 0                          |         |
| накопичена амортизація                                           | 1022      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |         |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                              |           |                             |                            |         |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      | 0                           | 0                          |         |
| інші фінансові інвестиції                                        | 1035      | 0                           | 0                          |         |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040      | 0                           | 0                          |         |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045      | 0                           | 0                          |         |
| Гудвіл                                                           | 1050      | 0                           | 0                          |         |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060      | 0                           | 0                          |         |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах      | 1065      | 0                           | 0                          |         |
| Інші необоротні активи                                           | 1090      | 0                           | 0                          |         |
| Усього за розділом I                                             | 1095      | 11 577                      | 10 817                     |         |

|                                                                  |      |        |        |
|------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| II. Оборотні активи                                              |      |        |        |
| Запаси                                                           | 1100 | 4 980  | 8 530  |
| Виробничі запаси                                                 | 1101 | 2 457  | 2 407  |
| Незавершене виробництво                                          | 1102 | 0      | 0      |
| Готова продукція                                                 | 1103 | 2 523  | 6 123  |
| Товари                                                           | 1104 | 0      | 0      |
| Поточні біологічні активи                                        | 1110 | 0      | 0      |
| Депозити перестрахування                                         | 1115 | 0      | 0      |
| Векселі одержані                                                 | 1120 | 0      | 0      |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 537    | 294    |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                      |      |        |        |
| за виданими авансами                                             | 1130 | 449    | 393    |
| з бюджетом                                                       | 1135 | 7      | 51     |
| у тому числі з податку на прибуток                               | 1136 | 0      | 0      |
| з нарахованих доходів                                            | 1140 | 0      | 0      |
| із внутрішніх розрахунків                                        | 1145 | 0      | 122    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                          | 1155 | 615    | 262    |
| Поточні фінансові інвестиції                                     | 1160 | 0      | 0      |
| Гроші та їх еквіваленти                                          | 1165 | 3 657  | 1 462  |
| Готівка                                                          | 1166 | 49     | 46     |
| Рахунки в банках                                                 | 1167 | 3 608  | 1 416  |
| Витрати майбутніх періодів                                       | 1170 | 0      | 0      |
| Частка перестраховика у страхових резервах                       | 1180 | 0      | 0      |
| у тому числі в:                                                  |      |        |        |
| резервах довгострокових зобов'язань                              | 1181 | 0      | 0      |
| резервах збитків або резервах належних виплат                    | 1182 | 0      | 0      |
| резервах незароблених премій                                     | 1183 | 0      | 0      |
| інших страхових резервах                                         | 1184 | 0      | 0      |
| Інші оборотні активи                                             | 1190 | 300    | 242    |
| Усього за розділом II                                            | 1195 | 10 545 | 11 356 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0      | 0      |
| Баланс                                                           | 1300 | 22 122 | 22 173 |

| Пасив                                           | Код<br>рядка | На початок<br>звітного<br>періоду | На кінець<br>звітного<br>періоду |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1                                               | 2            | 3                                 | 4                                |
| I. Власний капітал                              |              |                                   |                                  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400         | 2 759                             | 2 759                            |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401         | 0                                 | 0                                |
| Капітал у дооцінках                             | 1405         | 209                               | 209                              |
| Додатковий капітал                              | 1410         | 28                                | 28                               |
| Емісійний дохід                                 | 1411         | 0                                 | 0                                |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412         | 0                                 | 0                                |
| Резервний капітал                               | 1415         | 306                               | 306                              |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)     | 1420         | 16 435                            | 16 502                           |
| Неоплачений капітал                             | 1425         | ( 1 616 )                         | ( 1 616 )                        |
| Вилучений капітал                               | 1430         | ( 0 )                             | ( 0 )                            |
| Інші резерви                                    | 1435         | 0                                 | 0                                |
| Усього за розділом I                            | 1495         | 18 121                            | 18 188                           |

|                                                                                                   |      |        |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|--------|
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення                                                     |      |        |        |
| Відстрочені податкові зобов'язання                                                                | 1500 | 0      | 0      |
| Пенсійні зобов'язання                                                                             | 1505 | 0      | 0      |
| Довгострокові кредити банків                                                                      | 1510 | 0      | 0      |
| Інші довгострокові зобов'язання                                                                   | 1515 | 0      | 0      |
| Довгострокові забезпечення                                                                        | 1520 | 0      | 0      |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                       | 1521 | 0      | 0      |
| Цільове фінансування                                                                              | 1525 | 0      | 0      |
| Благодійна допомога                                                                               | 1526 | 0      | 0      |
| Страхові резерви                                                                                  | 1530 | 0      | 0      |
| у тому числі:                                                                                     |      |        |        |
| резерв довгострокових зобов'язань                                                                 | 1531 | 0      | 0      |
| резерв збитків або резерв належних виплат                                                         | 1532 | 0      | 0      |
| резерв незароблених премій                                                                        | 1533 | 0      | 0      |
| інші страхові резерви                                                                             | 1534 | 0      | 0      |
| Інвестиційні контракти                                                                            | 1535 | 0      | 0      |
| Призовий фонд                                                                                     | 1540 | 0      | 0      |
| Резерв на виплату джек-поту                                                                       | 1545 | 0      | 0      |
| Усього за розділом II                                                                             | 1595 | 0      | 0      |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення                                                          |      |        |        |
| Короткострокові кредити банків                                                                    | 1600 | 0      | 0      |
| Векселі видані                                                                                    | 1605 | 0      | 0      |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                           |      |        |        |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                    | 1610 | 0      | 0      |
| товари, роботи, послуги                                                                           | 1615 | 1 186  | 873    |
| розрахунками з бюджетом                                                                           | 1620 | 510    | 444    |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                | 1621 | 22     | 48     |
| розрахунками зі страхування                                                                       | 1625 | 169    | 224    |
| розрахунками з оплати праці                                                                       | 1630 | 508    | 786    |
| одержаними авансами                                                                               | 1635 | 969    | 704    |
| розрахунками з учасниками                                                                         | 1640 | 33     | 33     |
| із внутрішніх розрахунків                                                                         | 1645 | 0      | 0      |
| страховою діяльністю                                                                              | 1650 | 0      | 0      |
| Поточні забезпечення                                                                              | 1660 | 527    | 837    |
| Доходи майбутніх періодів                                                                         | 1665 | 0      | 0      |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків                                                  | 1670 | 0      | 0      |
| Інші поточні зобов'язання                                                                         | 1690 | 99     | 84     |
| Усього за розділом III                                                                            | 1695 | 4 001  | 3 985  |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0      | 0      |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду                                              | 1800 | 0      | 0      |
| Баланс                                                                                            | 1900 | 22 122 | 22 173 |

Примітки: д/н

Керівник

Ватаманюк Л.М.

Головний бухгалтер

Головата М.В

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Чернівецький цегельний завод №3"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

05508177

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

за 2018 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття                                                                                | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                                     | 2            | 3                    | 4                                                |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000         | 52 665               | 49 064                                           |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010         | 0                    | 0                                                |
| Премії підписані, валова сума                                                         | 2011         | 0                    | 0                                                |
| Премії, передані у перестраховування                                                  | 2012         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013         | 0                    | 0                                                |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014         | 0                    | 0                                                |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050         | ( 41 866 )           | ( 38 447 )                                       |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| <b>Валовий:</b>                                                                       |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2090         | 10 799               | 10 617                                           |
| збиток                                                                                | 2095         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105         | 0                    | 0                                                |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110         | 0                    | 0                                                |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума                                           | 2111         | 0                    | 0                                                |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112         | 0                    | 0                                                |
| Інші операційні доходи                                                                | 2120         | 978                  | 682                                              |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121         | 0                    | 0                                                |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122         | 0                    | 0                                                |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123         | 0                    | 0                                                |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130         | ( 7 962 )            | ( 5 733 )                                        |
| Витрати на збут                                                                       | 2150         | ( 980 )              | ( 925 )                                          |
| Інші операційні витрати                                                               | 2180         | ( 3 072 )            | ( 2 392 )                                        |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181         | 0                    | 0                                                |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182         | 0                    | 0                                                |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |              |                      |                                                  |
| прибуток                                                                              | 2190         | 0                    | 2 249                                            |
| збиток                                                                                | 2195         | ( 237 )              | ( 0 )                                            |
| Дохід від участі в капіталі                                                           | 2200         | 0                    | 0                                                |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220         | 349                  | 326                                              |

|                                                                 |      |       |       |
|-----------------------------------------------------------------|------|-------|-------|
| Інші доходи                                                     | 2240 | 64    | 29    |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0     | 0     |
| Фінансові витрати                                               | 2250 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрати                                                    | 2270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0     | 0     |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток       | 2290 | 176   | 2 604 |
| збиток                                                          | 2295 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 0     | 0     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -109  | -502  |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                 | 2350 | 67    | 2 102 |
| збиток                                                          | 2355 | ( 0 ) | ( 0 ) |

## II. Сукупний дохід

| Стаття                                                              | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>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         | 67                   | 2 102                                            |

## III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|----------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                | 2            | 3                    | 4                                                |
| Матеріальні затрати              | 2500         | 29 270               | 24 671                                           |
| Витрати на оплату праці          | 2505         | 17 213               | 13 624                                           |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510         | 3 817                | 3 030                                            |
| Амортизація                      | 2515         | 1 407                | 1 425                                            |
| Інші операційні витрати          | 2520         | 5 773                | 4 532                                            |
| Разом                            | 2550         | 57 480               | 47 282                                           |

## IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

| Назва статті                                      | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|---------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                 | 2            | 3                    | 4                                                |
| Середньорічна кількість простих акцій             | 2600         | 12 542               | 12 542                                           |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605         | 12 542               | 12 542                                           |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію     | 2610         | 5,342100             | 167,596900                                       |

|                                                            |      |          |            |
|------------------------------------------------------------|------|----------|------------|
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 5,342100 | 167,596900 |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | 0,00     | 0,00       |

Примітки: д/н

Керівник

Ватаманюк Л.М.

Головний бухгалтер

Головата М.В

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Чернівецький цегельний завод №3"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

05508177

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

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття                                                             | Код<br>рядка | За звітний<br>період | За аналогічний<br>період<br>попереднього<br>року |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 1                                                                  | 2            | 3                    | 4                                                |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |              |                      |                                                  |
| Надходження від:                                                   |              |                      |                                                  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000         | 62 300               | 56 584                                           |
| 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         | 1 036                | 3 434                                            |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020         | 36                   | 44                                               |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025         | 0                    | 0                                                |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | 3035         | 0                    | 0                                                |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040         | 459                  | 359                                              |
| 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         | 265                  | 238                                              |
| Витрачання на оплату:                                              |              |                      |                                                  |
| Товарів (робіт, послуг)                                            | 3100         | ( 38 944 )           | ( 35 422 )                                       |
| Праці                                                              | 3105         | ( 12 704 )           | ( 9 964 )                                        |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110         | ( 3 769 )            | ( 3 010 )                                        |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115         | ( 9 956 )            | ( 9 119 )                                        |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116         | ( 83 )               | ( 400 )                                          |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117         | ( 5 019 )            | ( 4 718 )                                        |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118         | ( 4 854 )            | ( 4 001 )                                        |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140         | ( 0 )                | ( 400 )                                          |
| Витрачання на оплату цільових внесків                              | 3145         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами         | 3150         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Витрачання фінансових установ на надання позик                     | 3155         | ( 0 )                | ( 0 )                                            |
| Інші витрачання                                                    | 3190         | ( 1 040 )            | ( 662 )                                          |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | 3195         | -2 317               | 2 082                                            |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |              |                      |                                                  |
| Надходження від реалізації:                                        |              |                      |                                                  |
| фінансових інвестицій                                              | 3200         | 0                    | 0                                                |

|                                                                                |      |         |           |
|--------------------------------------------------------------------------------|------|---------|-----------|
| необоротних активів                                                            | 3205 | 0       | 0         |
| Надходження від отриманих:                                                     |      |         |           |
| відсотків                                                                      | 3215 | 0       | 0         |
| дивідендів                                                                     | 3220 | 0       | 0         |
| Надходження від деривативів                                                    | 3225 | 0       | 0         |
| Надходження від погашення позик                                                | 3230 | 0       | 0         |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0       | 0         |
| Інші надходження                                                               | 3250 | 0       | 0         |
| Витрачання на придбання:                                                       |      |         |           |
| фінансових інвестицій                                                          | 3255 | ( 0 )   | ( 0 )     |
| необоротних активів                                                            | 3260 | ( 286 ) | ( 1 652 ) |
| 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 )     |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | -286    | -1 652    |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |         |           |
| 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 | 603     | 326       |
| Витрачання на:                                                                 |      |         |           |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345 | ( 0 )   | ( 27 )    |
| 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 | ( 195 ) | ( 622 )   |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | 3395 | 408     | -323      |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                                     | 3400 | -2 195  | 107       |
| Залишок коштів на початок року                                                 | 3405 | 3 657   | 3 550     |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | 0       | 0         |
| Залишок коштів на кінець року                                                  | 3415 | 1 462   | 3 657     |

Примітки: д/н

Керівник

Ватаманюк Л.М.

Головний бухгалтер

Головата М.В

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Чернівецький  
цегельний завод №3"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

05508177

## Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                             | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| 1                                                                  | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10     |
| <b>Залишок на початок року</b>                                     | 4000      | 2 759                  | 209                 | 28                 | 306               | 17 743                                      | -1 616              | 0                 | 19 429 |
| <b>Коригування:</b>                                                | 4005      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -527                                        | 0                   | 0                 | -527   |
| Зміна облікової політики                                           |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Виправлення помилок                                                | 4010      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -254                                        | 0                   | 0                 | -254   |
| Інші зміни                                                         | 4090      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | -527                                        | 0                   | 0                 | -527   |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>                        | 4095      | 2 759                  | 209                 | 28                 | 306               | 16 435                                      | -1 616              | 0                 | 18 121 |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>                  | 4100      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 67                                          | 0                   | 0                 | 67     |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>                      | 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      |
| <b>Розподіл прибутку:</b>                                          | 4200      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0      |
| Виплати власникам                                                  |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Спрямування прибутку до                                            | 4205      | 0                      | 0                   | 0                  | 0                 | 0                                           | 0                   | 0                 | 0      |

|                                                                       |      |       |     |    |     |        |        |   |        |
|-----------------------------------------------------------------------|------|-------|-----|----|-----|--------|--------|---|--------|
| зареєстрованого капіталу                                              |      |       |     |    |     |        |        |   |        |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| <b>Внески учасників:</b><br>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      |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій                             | 4260 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Перепродаж викуплених акцій                                           | 4265 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Анулювання викуплених акцій                                           | 4270 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Вилучення частки в капіталі                                           | 4275 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4290 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0     | 0   | 0  | 0   | 0      | 0      | 0 | 0      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>                                          | 4295 | 0     | 0   | 0  | 0   | 67     | 0      | 0 | 67     |
| <b>Залишок на кінець року</b>                                         | 4300 | 2 759 | 209 | 28 | 306 | 16 502 | -1 616 | 0 | 18 188 |

Примітки: д/н

Керівник

Ватаманюк Л.М.

Головний бухгалтер

Головата М.В

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

## **Примітки до фінансової звітності за 2018 рік складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

ПрАТ "Чернівецький цегельний завод №3»

### **ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Публічне акціонерне товариство «Чернівецький цегельний завод №3» згідно з рішенням загальних зборів від 21.04.2017 року та відповідно до вимог Закону «Про акціонерні товариства» перетворено у Приватне акціонерне товариство «Чернівецький цегельний завод №3»/далі товариство/. Метою діяльності товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов, визначених чинним законодавством і статутом, та наступний його розподіл між акціонерами. Основний дохід Приватне акціонерне товариство «Чернівецький цегельний завод №3» отримує від виробництва та реалізації каменю керамічного. Товариство є юридичною особою приватного права, статутний капітал якого поділено на визначену кількість часток однакової номінальної вартості, корпоративні права за якими посвідчуються акціями. Діяльність товариства не обмежена терміном.

Офіс, будівлі та споруди підприємства розташовані на території Першотравневого району м. Чернівці.

### **ОБІКОВА ПОЛІТИКА**

1. Облікова політика - це конкретні принципи, основи, згоди, правила та практика, що застосовуються організацією для підготовки та подання фінансової звітності.

2. До способів ведення обліку по МСФЗ відносяться способи групування, оцінки і відображення фактів господарської діяльності, погашення вартості активів, організації документообігу, застосування рахунків обліку та їх пов'язаність з системою рахунків обліку за П(С)БО, організації реєстрів обліку, обробки інформації.

3. Справжня облікова політика є документом, що відображає специфіку способів ведення обліку та формування звітності за МСФЗ у випадках, якщо:

1) міжнародні стандарти містять положення, які дозволяють робити вибір з декількох варіантів, передбачених стандартами та (або) прямо не передбачених стандартами, але не суперечать їм;

2) міжнародні стандарти містять лише загальні положення, але не містять конкретних засобів відображення операцій в звітності;

3) міжнародні стандарти містять неясні або неоднозначні чи суперечливі вимоги, неусувні сумніви або вимагають оцінки керівництва акціонерного товариства;

4) міжнародні стандарти будь-яким іншим чином роблять можливим (або не забороняють) застосування засобів формування звітності та ведення обліку по МСФЗ, встановлених обліковою політикою.

5) зміна облікової політики Акціонерного товариства може проводитись у випадках:

1. зміни або випуску нових міжнародних стандартів;

2. якщо це призводить до того, що фінансова звітність дає надійну і більш значиму інформацію про вплив операцій, інших подій та умов на фінансовий стан товариства, фінансові результати діяльності або потоки грошових коштів.

### **ОРГАНІЗАЦІЯ ОБЛІКУ ПО МСФЗ**

#### **ПОРЯДОК ВЕДЕННЯ ОБЛІКУ**

Метод ведення обліку по МСФЗ. Облік по МСФЗ ведеться за допомогою трансформації даних системи бухгалтерського обліку, який вівся у відповідності до ПСБО за допомогою трансформаційних таблиць. Акціонерне товариство використовує власний робочий план рахунків МСФЗ. Кожен рахунок бухгалтерського обліку по ПСБО має прив'язку до плану рахунків МСФЗ. Акціонерне товариство складає фінансову звітність, за винятком інформації про рух грошових коштів, застосовуючи правила обліку за методом нарахування.

Одиниця виміру. Облік майна, зобов'язань і господарських операцій по МСФЗ в Акціонерному товаристві ведеться в гривнях.

Критерій суттєвості. Якщо пропуск інформації для цілей звітності МСФЗ є викривленням дійсних фактів про діяльність та стан Акціонерного товариства, така інформація визнається істотною і матеріальною і

повинна бути розкрита/включена у звітність МСФЗ. Акціонерне товариство окремо представляє кожен істотний клас подібних статей.

Періодичність формування звітності. Показники звітності по МСФЗ формуються на щоквартальній основі до 20 числа місяця наступного за звітним кварталом.

#### ФОРМИ РОБОЧИХ ДОКУМЕНТІВ ТА ЗВІТНОСТІ.

Форми звітності для річного періоду. Річний звіт за МСФЗ включає такі форми звітності:

- Баланс(звіт про фінансовий стан) за станом на кінець періоду;
- Звіт про фінансові результати(звіт про сукупний дохід) за період;
- Звіт про зміни у власному капіталі за період;
- Звіт про рух грошових коштів за період;
- Примітки, що включають короткий опис істотних елементів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

Форми звітності по МСФЗ затверджуються самостійно Акціонерним товариством на підставі наказу генерального директора, переглядаються кожний звітний період на відповідність вимог до розкриття інформації, викладеним у міжнародних стандартах.

Форми звітності для проміжного звітного періоду при складанні проміжної звітності за МСФЗ Акціонерне товариство представляє наступний комплект звітності:форму 1"Баланс" та форму2"Звіт про фінансові результати".

#### СПОСОБИ ВЕДЕННЯ ОБЛІКУ ПО МСФО ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Модель обліку основних засобів для подальшої оцінки та відображення основних засобів у фінансовій звітності Акціонерне товариство використовує модель обліку за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення витрати на щоденне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт і т.п.) визнаються у складі прибутків і збитків по мірі їх здійснення. Витрати на реконструкцію та модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих засобів.

|                                     | На 1.01.2018 | придбано | вибуло | На 1.01.2019 |
|-------------------------------------|--------------|----------|--------|--------------|
| Будинки,споруди,пристрої/т.грн/     | 7744         | 29       |        | 7773         |
| Машини та обладнання/тис.грн/       | 8039         | 445      | 133    | 8351         |
| Інструменти,прилади,інвентар/т.грн/ | 1306         | 93       |        | 1399         |
| Транспортні засоби /тис.грн/        | 3028         | -        |        | 3028         |

Збільшення вартості будівель, споруд, машин,обладнання та транспортних засобів в 2018 році відбулося за рахунок придбання основних засобів, та проведення капітального ремонту будівлі тунельних сушил.

Амортизація основних засобів. Акціонерне товариство нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів прямолінійним методом. Акціонерне товариство починає нарахування амортизації на об'єкти незавершеного будівництва після доведення об'єкта до стану готовності до використання. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі витрат.

Накопичена амортизація/тис,грн.,/ на

- 01.01.2018 - 13420
- річна амортизація - 1542
- 31.12.2016 - 14720

- балансова вартість ОС 7379

Строк корисного використання основних засобів. Термін корисної служби основного засобу встановлюється виходячи з періоду часу, протягом якого Акціонерне товариство передбачає використовувати актив.

Перегляд термінів корисного використання та методу нарахування амортизації основних засобів. Застосований до активу метод і терміни нарахування амортизації підлягають перегляду щорічно.

Періодичність переоцінки для цілей тестування на знецінення. Акціонерне товариство оцінює окупну вартість основних засобів за наявності ознак знецінення. Збиток від зменшення корисності основних

засобів відображається у складі витрат.

Визначення окупності вартості для цілей тестування на знецінення. Окупної вартістю для цілей відображення основних засобів в обліку акціонерне товариство вважає цінність їх використання.

Розкриття інформації про основні засоби. Акціонерне товариство розкриває у звітності інформацію необхідну МСФЗ(ІАS)16. Основні засоби оприбутковуються підприємством за первісною вартістю з урахуванням накопиченої амортизації. Амортизацію основних засобів підприємство нараховує прямолінійним методом щомісяця, ліквідаційна вартість дорівнює нулю. Ліквідаційну вартість встановлює комісія під час введення основного засобу в експлуатацію. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість основних засобів дорівнює їх ліквідаційній вартості. Строк корисного використання об'єкта основних засобів переглядається у зв'язку зі зміною економічних вигод від використання.

## ІНВЕСТИЦІЙНЕ МАЙНО

Модель обліку інвестиційного майна. В якості оцінки після первісного визнання, акціонерне товариство використовує модель обліку за собівартістю відповідно до вимог МСФЗ(ІАS)16 до цієї моделі. Інвестиційна нерухомість, що відповідає критеріям класифікації як призначеної для продажу(або входить до складу групи вибуття, кваліфікованої як утримувана для продажу) оцінюється відповідно до МСФЗ(ІFRS)5.

Інформацію про об'єкти інвестиційного майна. Акціонерне товариство не розкриває у звітності необхідну МСФЗ(ІАS)40 по причині її відсутності.

## ДОВГОСТРОКОВІ АКТИВИ, ПРИЗНАЧЕНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ПРИПИНЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ

Класифікація активів в якості призначених для продажу та їх облік. Необоротні активи класифікуються в категорію активів, утримуваних для продажу, в тому випадку, коли актив готовий до негайного продажу в його нинішньому стані і ймовірність його продажу є дуже високою. Оцінка класифікованого, як утримуваний для продажу довгострокового активу проводиться за найменшою з двох величин: балансовою вартістю та справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж. Довгострокові активи для продажу не амортизуються.

Подання порівняльної інформації. При класифікації необоротних активів(або ліквідаційної групи) в категорію активів, утримуваних для продажу, порівняльні показники звіту про фінансове становище не коригуються.

Порівняльні показники звіту про сукупний прибуток та звіту про рух грошових коштів по тим видам діяльності, які були класифіковані як припинених у звітному періоді, рекласифікуються і представляються як припинені види діяльності і в попередньому періоді або періодах.

Розкриття інформації про довгострокові активи, призначенні для продажу, та припиненої діяльності. Акціонерне товариство розкриває у звітності інформацію, необхідну МСФЗ(ІFRS)5.

## ЗАПАСИ

Витрати на придбання запасів. До витрат на придбання Акціонерне товариство відносить такі види витрат:

- ціну придбання;

- витрати на транспортування та обробку;

- невідшкодовані суми податків та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Витрати на переробку запасів та інші витрати. Витрати на переробку запасів включають витрати, безпосередньо пов'язанні з виробництвом продукції, такі як прямі витрати на оплату праці. До них також відноситься систематичний розподіл постійних і змінних накладних виробничих витрат які мають місце при переробці сировини в готову продукцію. Постійними накладними виробничими витратами є ті непрямі виробничі витрати, які залишаються відносно незмінними незалежно від обсягу виробництва (амортизація та обслуговування будівель і обладнання та адміністративно-управлінські витрати). Змінними виробничими накладними витратами є ті непрямі виробничі витрати, які знаходяться в прямій або майже в прямій залежності від зміни обсягу виробництва( непрямі витрати на сировину і непрямі витрати на оплату праці).

Методи оцінки собівартості. Для оцінки собівартості Акціонерне товариство використовує метод оцінки за фактичними витратами.

Способи розрахунку собівартості. Собівартість запасів визначається методом середньо зважувальних цін. Акціонерне товариство застосовує однакові формули оцінки для всіх запасів, подібних за характером і їх

використанню.

Визначення класів запасів. Акціонерне товариство розкриває окремо балансову вартість по наступним класам запасів:

- паливо;
- сировина(матеріали);
- незавершене виробництво;
- малоцінні та швидкозношуючі предмети;
- запасні частини;
- готова продукція.

Розкриття інформації про запаси. Акціонерне товариство розкриває у звітності інформацію, необхідну МСФЗ(ІAS)2.

#### ЗАПАСИ - 2018 року

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| - Сировина і матеріали                   | -2022 тис.грн |
| - Паливо                                 | -34 тис.грн   |
| - Готова продукція                       | -6123 тис.грн |
| - Малоцінні і швидкозношувальні предмети | -337 тис.грн  |
| - Запасні частини                        | -13 тис.грн   |
| - Тара і тарні матеріали                 | -1,0 тис.грн  |
| Всього                                   | -8530 тис.грн |

Собівартість запасів визначається з використанням методу середньо- зважувальних цін. Сировина та матеріали використані підприємством при здійсненні поточних ремонтів основних засобів, їх утримання та обслуговування включені у витрати підприємства в період використання.

#### ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА АВАНСИ

Склад дебіторської заборгованості. У складі дебіторської заборгованості Акціонерне товариство відображає наступні активи

- дебіторська заборгованість за рахунками з бюджетом
- дебіторська заборгованість з основної діяльності
- торгова дебіторська заборгованість
- дебіторська заборгованість за векселями до отримання
- дебіторська заборгованість за розрахунками з акціонерами
- інша дебіторська заборгованість.

Аванси, видані та отримані, відображаються в Балансі(звіті про фінансовий стан) акціонерного товариства окремо від торгової та іншої дебіторської/кредиторської заборгованості. Акціонерне товариство згортає суми авансів, отриманих від клієнтів, з сумами дебіторської заборгованості, якщо ці суми виникли в рамках одного договору і в майбутньому висока ймовірність зробити взаємозалік даних сум.

Резерв по сумнівних боргах. Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв від знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі оцінки ймовірності погашення оцінюваної заборгованості як низькою, резерв визначається на індивідуальній основі - в розрізі контрагентів. Резерв розраховується і переглядається регулярно, зміна величин резерву відображається у звіті про прибутки і збитки.

Сумнівні аванси. Сумнівні видані аванси, по яких не очікується надходження послуг або товарів, списуються на підставі управлінського рішення. У 2018 році не проводилося списання простроченої дебіторської заборгованості по причині її відсутності. Довгострокової дебіторської заборгованості у підприємства немає. У рядок балансу "Дебіторська заборгованість" включена передплата підприємства наступним постачальникам за виданими авансам: ПАТ ЕК»Чернівці Обленерго» 99 тис.грн та Чернівецькій енергопостачальній компанії 153 тис грн..

#### ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Склад грошових коштів та їх еквівалентів. Акціонерне товариство включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів готівкові кошти, залишки на рахунках в банках, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до трьох місяців. Інвестиції, які мають більш тривалий термін погашення станом на дату придбання, не стають еквівалентами грошових коштів після того, як період

часу, що залишився до їх погашення, зменшиться до трьох місяців.

### ЗНЕЦІНЕННЯ АКТИВІВ

Періодичність проведення тесту на знецінення.Перевірка на предмет знецінення активів проводиться у разі наявності ознак знецінення.Щорічний перевірки на предмет знецінення Акціонерне товариство піддає гудвіл та нематеріальні активи, що не готові до використання або мають невизначений строк корисного використання.

Розкриття інформації про знецінені активи.По кожному класу активів Акціонерне товариство розкриває інформацію, необхідну МСФЗ(ІАS)36.

### ВИТРАТИ НА ПОЗИКИ

Визначення кваліфікуємого активу. Витрати на позики безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікуємого активу, утворюють собівартість цього активу(капіталізуються).Інші витрати на позики Акціонерне товариство визнає в якості витрат. В якості кваліфікуємого активу акціонерне товариство визнає актив, підготовка якого до передбачуваного використання або продажу обов'язково вимагає значного часу.

Визначення поняття"значний час". Під значним часом розуміється період понад рік.

Кредитами і позиками, за якими відсотки капіталізуються, Акціонерне товариство в 2018 році не користувалося..

### ВПЛИВ ЗМІНИ ОБМІННИХ КУРСІВ ВАЛЮТ

Визначення функціональної валюти. Функціональною валютою акціонерного товариства є гривня.

Валюта подання звітності. Валютою подання звітності акціонерного товариства є гривня.

Порядок перерахунку операцій в іноземній валюті у функціональну при первісному визнанні. При первісному визнанні операцій в іноземній валюті перераховуються у функціональну із застосуванням поточного обмінного курсу Національного банку України.

Порядок перерахунку статей в іноземній валюті на звітну дату. Залишки грошових активів та зобов'язань на кінець року, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ на кінець звітного періоду. Курсові різниці, що виникли в результаті зміни обмінних курсів валют за період після первісного прийняття операції до обліку до закінчення звітного періоду, відображаються у Звіті про фінансові результати(звіті про прибутки і збитки) як дохід або збиток від курсових різниць.

### РЕЗЕРВИ,УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА УМОВНІ АКТИВИ

Розкриття інформації про резерви. Акціонерне товариство не розкриває інформацію про резерви, коли таке розкриття може серйозно послабити позицію Акціонерного товариства в суперечці з іншими сторонами(незакінчені судові розгляди, спори з податковими органами, позови, що підлягають врегулюванню через арбітражний суд).

### КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2018 року власний капітал ПрАТ "Чернівецький цегельний завод №3", відображений у фінансовій звітності, складає 18188 тис. грн., у тому числі:

- статутний капітал - 2759 тис. грн..
- капітал у дооцінках - 209 тис. грн..
- резервний капітал - 306 тис. грн.
- додатковий капітал – 28 тис. грн.
- нерозподілений прибуток – 16502 тис. грн..
- вилучений капітал - (1616) тис. грн.

Статутний капітал сформовано у повному обсязі, сум несплаченого капіталу підприємство не має, що підтверджується даними бухгалтерського обліку. Кількість акцій відповідає розміру статутного капіталу.

### ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік зобов'язань підприємство враховує по справедливій вартості відповідно до вимог МСФЗ(ІАS)39. На 31.12.2018р. Зобов'язання товариства, відображені у фінансовій звітності складають 2360 тис.грн, а саме:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 873 тис.грн.

- поточні зобов'язання- з бюджетом – 444 тис.грн, зі страхування -224 тис.грн, з оплати праці - 786тис.грн, розрахунки з учасниками - 33 тис.грн.

### ВИРУЧКА

Подання та розкриття інформації про виручку. Акціонерне товариство визнає виручку, якщо існує висока ймовірність отримання підприємством економічних вигод від угод і їх величина може бути з надійністю визначена. Виручка визнається після того, як ризики і вигоди, пов'язані з правом власності, передані покупцеві. У випадку операцій, пов'язаних з наданням послуг, виручка визнається на основі оцінки ступеня завершеності договору, якщо виконуються всі інші умови визнання виручки. Суми, зібрані від імені принципала не є виручкою. При цьому виручкою є сума комісійних винагород плюс будь-які інші суми за рахунками, що виставляються товариством принципалу або іншим сторонам за свої послуги. У разі, якщо за договором реалізації продавець має право або зобов'язання по викупу, то Акціонерне товариство враховує такі операції відповідно до вказівок по порядку обліку договорів оренди(МСФЗ(ІAS)17) для визначення того, чи передані ризики і вигоди і чи слід визнати продаж. Наступні види виручки Акціонерне товариство розкриває окремо:

- виручка від продажу товарів;
  - виручка від наданих послуг;
  - виручка всього - 63795 тис.грн
- в тому числі:
- виручка від реалізації готової продукції - 63336 тис.грн

### ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Визнання доходів і витрат. Доходи визнаються Акціонерним товариством в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Акціонерного товариства. Доходи і витрати відображаються у звіті про прибутки і збитки в тому періоді, в якому товари(послуги) були дійсно надані і була завершена передача пов'язаних з цими товарами( послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів(послуг) Доходи і витрати за відсотками відображаються таким чином: використовується метод ефективної ставки відсотка, яка представляє собою відсоткову ставку,що приводить майбутні грошові потоки до поточної вартості фінансового інструмента, беручи до уваги всі його контрактні умови. Процентні доходи та витрати товариства класифікуються як фінансові доходи і витрати.

Інший дохід включає в себе реалізацію матеріалів на суму 64 тис.грн .

Витрати підприємства За 2018 рік складають: адміністративні витрати у розмірі -7962 тис.грн. Найбільшу питому вагу у адміністративних витратах займає ,оплата праці та нарахування на заробітну плату -4836 тис.грн. Витрати на збут продукції склали -980 тис.грн, інші операційні витрати -3072 тис.грн. Інші операційні витрати включають в себе затрати пов'язані з утриманням соціально-культурної сфери підприємства.

### ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

У відповідності з вимогами пар.16 МСФЗ(ІAS)24 у випадках здійснення операцій з пов'язаними сторонами звітна організація розкриває характер своїх взаємовідносин з ними, а також інформацію про ці операції і непогашених залишках по взаєморозрахунках між ними, необхідну для розуміння потенційного впливу цих взаємин на фінансову звітність. ПрАТ «Чернівецький цегельний завод №3» дану інформацію не розкриває по причині відсутності пов'язаних осіб.

### ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОКАЗНИКІВ ГІПЕРІФЛЯЦІЇ

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України,кумулятивний рівень інфляції за трирічний період,включаючи 2015, 2016 та 2017 роки,склали 101,8%. Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2017 рік.

Згідно з п.3 МСБО29 стандарт «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перерахувати фінансові звіти згідно з цим стандартом є питання судження.

Згідно з правом ,наданим МСБО 29 управлінський персонал Товариства прийняв рішення не проводити

перерахунок фінансової звітності за 2018 рік.

Управлінським персоналом було проаналізовано критерії, які характеризують показник гіперінфляції передбачені у параграфі 3МСБО 29, а саме:

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

д) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

#### **Аргументи для висловлювання власного судження щодо невикористання норм МСБО 29.**

1. За показниками наведеними у підпунктах б), в) і г) параграфа 3МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією.

2. Важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2016 році склав 12,4%, в 2017 році –13,7%, а в 2018 році 1,5/. Прогноз НБУ щодо інфляції на 2019 рік прогноз становить 1,0%, Така динаміка свідчить про те, що економіка України з 2018 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів.

3. Сповільнення інфляції у 2018 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 2 рази протягом року – із 14 до 12,5 процентів річних. Як наслідок, у 2018 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2018 році складав менше 100%.

4. Не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким.

Оскільки проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 є питанням судження, управлінський персонал Товариства висловлює власне судження про невідповідність в Україні ситуації, що характеризується гіперінфляцією та відсутність необхідності здійснення перерахування фінансової звітності згідно з МСБО 29.

Генеральний директор.

Л.М.Ватаманюк

Головний бухгалтер

М.В. Головата

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Генеральний директор товариства Ватаманюк Л.М. сверджує, що річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан емітента, 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 виникала протягом періоду**

| <b>Дата виникнення події</b> | <b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b> | <b>Вид інформації</b>                                                                      |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1</b>                     | <b>2</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3</b>                                                                                   |
| 30.04.2018                   | 02.05.2018                                                                                                                                                                                                                                   | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |