

Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 000557

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Голова Правління

(посада)

(підпис)

Звіринський Андрій Богданович

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Миколаївцемент"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00293025
4. Місцезнаходження: 81600, Україна, Львівська обл., Миколаївський р-н, м. Миколаїв, вул. Стрийське шосе, 1
5. Міжміський код, телефон та факс: +380324141105, +380324141985
6. Адреса електронної пошти: asoroka@crhukraine.com
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 30.04.2019,
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/АРА

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.crhukraine.co

m

(адреса сторінки)

30.04.2018

(дата)

Зміст

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

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- "Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб" не наводяться, оскільки емітент не брав участі у створенні юридичних осіб у 2018р.
 - "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не наводиться, оскільки в емітента у 2018р. була відсутня посада корпоративного секретаря.
 - До пункту "Інформація про рейтингове агенство" зазначаємо, що емітент послугами рейтингового агенства за звітний період не користувався.
 - "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не наводиться, оскільки такі були відсутні в 2018р.
 - "Інформація про зміну акціонерів, яким належав голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не наводиться, оскільки такі дії у 2018 не відбувались.
 - До пункту "Інформація про облігації емітента" інформація не наводиться, тому що емітент не проводив випуску облігацій.
 - До пункту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" інформація не наводиться, тому що емітент не проводив випуску інших цінних паперів.
 - До пункту "Інформація про похідні цінні папери" інформація не наводиться, тому що

емітент не проводив випуску похідних цінних паперів.

- До пункту "Інформація" про забезпечення випуску боргових цінних паперів" інформація не наводиться, тому що емітент не проводив випуску боргових цінних паперів.

- "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не наводиться, тому що рішення повноважного органу емітента щодо викупу власних акцій не приймалося.

- "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не наводиться, оскільки така у 2018 р. була відсутня.

- "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі 0,1 відсотка розміру статутного капіталу" - не надається, оскільки така у 2018 р. була відсутня.

- "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" не надається оскільки така у 2018р. була відсутня.

- "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не наводиться, оскільки емітент не приймав рішення про виплату дивідендів та не виплачував дивіденди за результатами звітного та попереднього років.

- "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів", "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" та "Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не наводиться, оскільки таких рішень протягом звітного періоду Товариством не приймалося.

- "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не наводиться, оскільки така у 2018 році була відсутня.

- "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не наводиться, оскільки такі у 2018 році були відсутні.

- До пункту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" інформація не наводиться, тому що випуску таких цільових облигацій емітентом не проводилося. Річна фінансова звітність емітента складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

- "Інформація про випуски іпотечних облигацій", "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям", "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облигаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду", "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття", "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облигацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного року", "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облигацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року", "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", "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів", "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" відсутні, оскільки Товариство випуск іпотечних облигацій та іпотечних сертифікатів не здійснювало.

- "Основні відомості про ФОН", "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" відсутні, оскільки Товариство сертифікати ФОН не випускало.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Миколаївцемент"

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

1 401 120 0000000216

3. Дата проведення державної реєстрації

08.04.1997

4. Територія (область)

Львівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

39156391

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)

176

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

23.51 - виробництво цементу

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "УкрСиббанк"

2) МФО банку

351005

3) Поточний рахунок

26007878840621

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

АТ "УкрСиббанк"

5) МФО банку

351005

6) Поточний рахунок

26007878840621

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	914/1126/18	Західний апеляційний господарський суд	Львівська місцева прокуратури №3	ПрАТ "Миколаївцемент", Пустомитівська районна державна адміністрація Львівської області		Визнання договору оренди земельної ділянки недійсним	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Західному апеляційному господарському суді за апеляційною скаргою органів Прокуратури
Примітки:							
2	447/1552/18	Миколаївський районний суд Львівської області	ПрАТ "Миколаївцемент"	Стахів А.І., Подоба В.В.		Цивільний позов в кримінальному судочинстві	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Миколаївськом у районному суді Львівської області
Примітки:							
3	447/1438/17	Львівський апеляційний суд	Гусак Л.Ф. (голова первинної профспілкової організації ПАТ "Миколаївцемент)	ПрАТ "Миколаївцемент"		Про стягнення коштів в сумі 76216,62 грн.	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Львівському апеляційному суді
Примітки:							
4	447/2568/16-ц	Львівський апеляційний суд	ШО ПрАТ "Миколаївцемент"	ПрАТ "Миколаївцемент", Голова правління ПрАТ "Миколаївцемент" Кевін Маккеон Джерард, Львівська обласна організація		Про визнання неправомірними дій, утримання від вчинення дій та повернення недоотриманих коштів.	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Львівському апеляційному суді

				профспілки працівників будівництва і промисловості будівельних матеріалів України			
Примітки:							
5	761/28168/18	Шевченківський районний суд м. Києва	ПрАТ "Миколаївцемент"	Вірич М.О. Вірич М.П.		Про розірвання договору та повернення коштів за договором купівлі-продажу кранів	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Шевченківському районному суді м. Києва
Примітки:							
6	914/2128/18	Господарський суд Львівської області	ПрАТ "Миколаївцемент"	ТзОВ "Будпостач"		Про стягнення 5 865 580.34 грн.	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Господарському у суді Львівської області
Примітки:							
7	1.380.2019.000 132	Львівський окружний адміністративний суд	ГУ Держпраці у Львівській області	ПрАТ "Миколаївцемент"		Про заборону експлуатації парових котлів	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Львівському окружному адміністративному суді
Примітки:							
8	826/3737/18	Шостий апеляційний адміністративний суд	ТОВ "ФК "Сократ" ПрАТ "ФК "Сократ"	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	ПрАТ "Миколаївцемент"	Про визнання протиправними та скасування постанов НКЦПФР	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Шостому апеляційному адміністративному суді
Примітки:							

9	2а-9293/12/1370	Касаційний адміністративний суд	ПАТ "Миколаївцемент"	СДП з ОВП ДФС у Львівській області		Про визнання протиправними та скасування постанов на 1 549 058,0. ПАТ "Миколаївцемент" подано позов про визнання недійсними податкових повідомлень-рішень Судом винесено рішення, яким позов задоволено повністю. 25.06.2015року. ЛААС залишив рішення 1 інстанції без змін. 02 лютого 2018 року ВС відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою ДФС	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Касаційному адміністративному суді України
---	-----------------	---------------------------------	----------------------	------------------------------------	--	--	---

Примітки:

10	813/5429/13-а	Касаційний адміністративний суд	ПАТ "Миколаївцемент"	СДП з ОВП ДФС у Львівській області		ПАТ "Миколаївцемент" подано позов про визнання недійсними податкових повідомлень-рішень по плановій перевірці 30 травня 2013 року. Рішення ЛОАС на користь ПАТ "Миколаївцемент". ДПІ подано апеляційну скаргу. ЛААС заклав справу, у зв'язку із досягненням податкового компромісу 6546830,63грн. В сумі . 836023,63 ППР скасовано. 28 жовтня 2016 року ВАСУ відкрив провадження у справі. Справу передано на розгляд до Верховного суду України.	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Касаційному адміністративному суді України
----	---------------	---------------------------------	----------------------	------------------------------------	--	---	---

Примітки:

11	813/4269/15	Касаційний адміністративний суд	ПАТ "Миколаївцемент"	СДП з ОВП ДФС у Львівській області		Оскарження Податкових повідомлень-рішень. Рішення судів I та II інстанції на користь ПАТ "Миколаївцемент". Вищим адміністративним судом України відкрито провадження у справі. Справу передано Верховному суду України. Верховним судом України	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Касаційному адміністративному суді України
----	-------------	---------------------------------	----------------------	------------------------------------	--	---	---

						провадження у справі не відкрито.	
Примітки:							
12	813/4227/15	Касаційний адміністративний суд	ПАТ "Миколаївцемент"	СДПІ з ОВП ДФС у Львівській області		Оскарження Податкових повідомлень-рішень. Рішення судів I та II інстанції на користь ПАТ "Миколаївцемент". 24 жовтня 2016 року ВАСУ відкрито провадження за касаційною скаргою ДФС. Провадження у справі не відкрито.	Станом на 31.12.2018р. на розгляді у Касаційному адміністративному суді України
Примітки:							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	6пз/18/1013-6/2440-18, 04.06.2018	Державна архітектурно-будівельна інспекція України Департамент Державної архітектурно-будівельної інспекції у Львівській області	Штраф за правопорушення у сфері містобудівної діяльності	ПрАТ "Миколаївцемент" сплачено штраф в розмірі 63432 грн.
Примітки:				
2	00105848007, 20.12.2018	Офіс ВПП ДФС України	За затримку реєстрації податкових накладних відповідно до вимог ПКУ	Штраф сплачено.
Примітки:				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Органами управління Товариства є Загальні збори акціонерів, Наглядова рада та Правління. Достовірність та повнота річної фінансової звітності Товариства щорічно підлягають перевірці незалежною аудиторською фірмою. До складу організаційної структури Товариства входять департаменти /управління/ відділи/ підрозділи /служби/ цехи/ кар'єри/ дільниці. Певні зміни в організаційній структурі Товариства протягом 2018 року у відповідності з попереднім звітним періодом відбулися, зокрема були створені департаменти, нові управління, тощо, у зв'язку з чим, зокрема, були ліквідовані або реорганізовані певні відділи, цехи тощо. Дані зміни, основним чином, викликані управлінським рішенням та необхідністю приведення структури Товариства у відповідність із стандартами групи CRH. Роль та перспективи розвитку департаментів/ управлінь/ відділів/ підрозділів /служб/ цехів/ кар'єрів/ дільниць тощо Товариства визначаються відповідно до внутрішніх стратегій Товариства.

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

1. Середня кількість працівників за 2018р. -176 чол
2. Середньооблікова кількість штатних працівників облікового складу осіб за 2018 р - 179 чол
3. Середня чисельність позаштатних працівників за 2018р. - 7 чол

4. К-сть осіб що працювали за суміщенням 2018р -. 2 чол (1 сумісник внутрішній; 1 сумісник зовнішній)
 5. К-сть працівників які працювали на умовах неповного робочого дня - 0
 6. Фонд оплати праці за 2018р. - 33 498 тис.грн (Штатних працівників)
 7. Зростання фонду оплати праці у 2018 році у порівнянні з 2017 роком (ФОП в 2017р 29 507,7 тис. грн) - 13,5%
 8. Навчання що проведені на підприємстві:
 - Загальні питання з ОП;
 - Відповідальні за справний стан і безпечну експлуатацію посудин під тиском;
 - Відповідальні за нагляд за технічним станом і безпечною експлуатацією посудин під тиском;
 - Навчання для підтвердження групи з електробезпеки та ПТЕЕС;
 - Навчання робітників, що обслуговують посудини, що працюють під тиском;
 - Навчання з ОП працівників, відповідальних за технічний стан і безпечну експлуатацію систем газопостачання;
 - Навчання осіб, відповідальних за організацію експлуатації ліфтів;
 - Навчання ліфтерів;
 - Навчання оператора сушильних установок і трубчастих печей на газовому паливі (курси цільового призначення);
 - Навчання осіб, відповідальних за утримання у справному стані та безпечне проведення робіт вантажопідіймальними кранами і машинами;
 - Навчання з питань пожежно-технічного мінімуму для працівників;
 - Навчання з питань пожежної безпеки;
 - Навчання посадових осіб, які організують здійснення заходів щодо реалізації державної політики у сфері цивільного захисту;
 - Навчання на тему "Обстеження будівель і споруд для визначення та оцінки їх стану. Паспортизація будівель та споруд. Основні вимоги до будівель та споруд згідно нормативних норм. Оцінка відповідності будівельних виробів вимогам технічних регламентів";
 - Навчання відповідальних за утримання та безпечну експлуатацію кранів;
 - Навчання відповідальних за організацію та безпечне проведення робіт на висоті;
 - Навчання відповідальних за справний стан та експлуатацію теплових установок та мереж;
 - Навчання відповідальних за безпечне проведення робіт навантажувачами;
 - Навчання відповідальних за безпечну експлуатацію підйомників та за безпечне проведення робіт підйомниками;
 - Навчання ІТП з загальних питань з ОП (члени ПДК);
 - Навчання відповідальних за безпечне проведення робіт з переміщення вантажів кранами;
 - "Спроведження IP-маршрутизації CISCO" для ІТ;
 - Повторна перевірка знань осіб, відповідальних за утримання у справному стані та безпечне проведення робіт ВПК та машинами;
 - Повторна перевірка знань відповідальних з нагляду за утриманням та безпечною експлуатацією ВПК і машинами;
 - Повторна перевірка знань відповідальних за газове господарство;
 - Повторна перевірка знань осіб, відповідальних за справний стан та безпечну дію посудин, що працюють під тиском;
- Внутрішні навчання:
- Інформаційна кампанія CRH з охорони праці "16 життєво важливих правил";
 - Кампанія CRH з охорони праці 2018/2019 "Відповідальне використання мобільних телефонів";
 - Виробничі навчання (стажування) робітників на робочих місцях для допуску до самостійної роботи;

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

1. Українська Асоціація Підприємств і Організацій Цементної Промисловості "Укрцемент" (02002, Україна, м.Київ, вул. Марини Раскової, 23). Предметом діяльності Асоціації є створення умов для розвитку і підвищення технічного рівня (вдосконалення технології), ефективності праці і конкурентноспроможності підприємств цементної галузі; організація розробки та координація виконання науково-технічних програм, які забезпечують вирішення пріоритетних завдань галузі. Товариство є членом Асоціації з 2004 року та бере участь в управлінні Асоціації (шляхом участі повноважених представників Товариства в загальних зборах Асоціації, тощо), має право вносити пропозиції, користуватися усіма видами методичної та іншої допомоги, брати участь в організації та реалізації проектів.

2. Центр "Розвиток КСВ (Корпоративної соціальної відповідальності)" (01011, Україна, м. Київ, вул. Кутузова, 4, офіс 6). Провідна експертна організація в Україні, метою якої є впровадження системних змін задля розвитку соціальної відповідальності в Україні. Центр "Розвиток КСВ" допомагає компаніям розробляти КСВ-стратегії, а також різні соціально-інноваційні проекти та сприяє їх втіленню в життя. Центр "Розвиток КСВ" є член Правління Глобального договору ООН (2010-2012), національний партнер CSR Еуро (Брюссель) і Всесвітньої бізнес-ради зі сталого розвитку (WBCSD, Женева). Організація об'єднує 28 компаній України. ПАТ "Миколаївцемент" є членом Центру "Розвиток КСВ" з 2011 року. ПАТ "Миколаївцемент" може брати участь в голосуванні під час зустрічей членів Центру. Раз на рік відбувається щорічна зустріч членів Центру. Також ПАТ "Миколаївцемент" може брати участь в тренінгах Центру, отримувати допомогу з питань КСО (розробка та консультування програм КСО), брати участь у кварталних зустрічах членів-Центру, обмінюватися досвідом, популяризувати досвід компанії серед прогресивного в питаннях КСО бізнес-товариства.

3. Європейська Бізнес Асоціація (вул. Андріївський узвіз, 1А, м. Київ, 04070, Україна). Європейська Бізнес Асоціація заснована як проект Європейської Комісії у 1999 році. У 2000 році Асоціація стала неприбутковою неурядовою організацією. Сьогодні Європейська Бізнес Асоціація об'єднує більш, ніж 900 європейських, українських та міжнародних компаній, в т.ч. ПАТ "Миколаївцемент" в 2012р. та і станом на сьогоднішній день. Головний офіс: вул. Андріївський узвіз, 1А, м. Київ, 04070, Україна. Бачення Європейської Бізнес Асоціації - встановити в Україні європейські цінності та практики ведення бізнесу. Члени Асоціації мають змогу: - отримувати регулярні інформаційні оновлення на теми, що їх цікавлять, завдяки бюлетеням, анонсам подій, соціальних заходів та офіційних зустрічей. - брати участь у психологічних та практичних бізнес тренінгах, майстер класах, семінарах українською, російською і англійською мовами, скориставшись перевагами Навчального центру, який був заснований у 2008 році як окремий напрям, спрямований на професійне зростання працівників компаній-членів ЄБА. Інші переваги членства: - Колективний захист інтересів; - Можливості промоції Компанії; - Дисконтна система на товари та послуги; - Інше.

4. Американська торгівельна палата в Україні (Бізнес-центр "Горизонт Парк", вул. Амосова, 12, 15 поверх, м. Київ, 03680, Україна). Термін участі Товариства відносно нетривалий. Одна із найактивніших та найефективніших неурядових неприбуткових бізнес-організацій, що присутні в Україні. Палата - це неполітична організація і не перебуває в зв'язках із жодною політичною партією країни. Натомість організація працює на користь міжнародно-орієнтованої бізнес-групи та покращення економічної ситуації в Україні. Головними завданнями Палати є захист прав та інтересів міжнародних інвесторів в Україні та сприяння приходу нових інвесторів на вітчизняний ринок. Палата від імені компаній-членів співпрацює не лише з українським урядом, а й урядами інших країн, економічних партнерів держави, у питаннях торгівлі, комерції та економічних реформ. Члени Палати представляють капітал більше ніж 50 країн світу, включаючи Європу, Північну Америку, Азію, Росію та Україну і є найбільшими стратегічними та інституційними інвесторами, що працюють в Україні. Компанії-члени Палати виступають прямими інвесторами на цьому ринку та роботодавцями сотні тисяч українців, надаючи їм можливість здобути практику в міжнародних компаніях та в перспективі стати керівниками та

топ-менеджерами. Члени-компанії Палати сприяють поширенню міжнародної практики та навичок ведення бізнесу в Україні, виступають найбільшими платниками податків та активно просувають політику соціальної відповідальності корпорацій.

Члени Палати мають право користуватися такими перевагами:

- Ефективна та профілактична діяльність із захисту прав та лобіювання інтересів;
- Доступ до роботи Комітетів та Робочих Груп Палати, активна участь у їх діяльності;
- Налагодження корисних ділових контактів;
- Інформаційні публікації;
- Організація соціально-орієнтованих та сімейних свят тощо.

5. Торгово-промислова палата України (Стрийський парк, 14, Львів, Україна, 79011). Термін участі Товариства відносно нетривалий. Недержавна неприбуткова самоврядна організація, яка на добровільних засадах об'єднує юридичних осіб та громадян України, зареєстрованих як підприємці, а також їх об'єднання. Головне завдання Палати: створення сприятливих умов для підприємницької діяльності, сприяння всебічному розвитку науково-технічних і торговельних зв'язків між українськими підприємцями та їх зарубіжними партнерами, представлення інтересів її членів з питань господарської діяльності як в Україні, так і за її межами.

Члени Палати мають право:

- брати участь з вирішальним голосом у роботі загальних зборів (конференції) регіональної палати;
- обирати делегатів на з'їзд ТПП України;
- обирати та бути обраними до керівних органів регіональної палати та Торгово-промислової палати України;
- виносити на розгляд загальних зборів (конференції), Ради (Президії) регіональної палати, а також з'їзду, Ради та Президії Торгово-промислової палати України пропозиції з питань, що входять до сфери діяльності, відповідно, регіональної палати та ТПП України;
- отримувати від регіональної палати та ТПП України сприяння у вирішенні питань, що стосуються їх діяльності;
- користуватися послугами регіональної палати та ТПП України у першочерговому порядку та на пільгових умовах, що визначаються їх керівними органами;
- отримувати безкоштовно журнал ТПП України "Діловий вісник" та друковані видання регіональних палат.

6. Асоціація Товарної Нумерації України "ДжіЕс1 Україна" (вул. Артема, 26, м. Київ, 04053, Україна). Термін участі Товариства відносно нетривалий. Асоціація Товарної Нумерації України "ЄАН-УКРАЇНА" є самоврядною некомерційною неурядовою організацією. Асоціація створена у вересні 1994 за ініціативи Спілки економістів України, при підтримці Уряду, причетних міністерств, відомств та організацій. Постановою Кабінету міністрів України від 12 грудня 1994 року № 821 Асоціації надані повноваження представляти інтереси українських виробників і дистриб'юторів в Міжнародній Асоціації Товарної Нумерації (EAN International) та в інших міжнародних асоціаціях і організаціях, що діють у галузі автоматизованої ідентифікації та штрихового кодування. Метою діяльності Асоціації є впровадження в Україні всесвітньої багатогалузевої системи ідентифікації та штрихового кодування що базується на міжнародних стандартах EAN·UCC. Регіональні представництва Асоціації діють в усіх обласних центрах України.

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

Спільна діяльність за звітний період не здійснювалася.

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

Пропозиції щодо реорганізації Товариства від третіх осіб не надходили.

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

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком наведених нижче нових або переглянутих Стандартів МСФЗ, які підприємство застосувало з 1 січня 2015 року:

Поправки до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Поправки до стандарту роз'яснюють вимоги до того, яким чином внески працівників чи третіх осіб, пов'язаних з послугами повинні бути віднесені на період надання послуг.

1. Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Ця фінансова звітність подана в українських гривнях ("грн."), що є функціональною валютою та валютою подання звітності Підприємства та його дочірніх підприємств.

Операції, деноміновані у валютах, що не є функціональною валютою відповідного підприємства (іноземні валюти), первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, відображені за первісною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату первісної транзакції.

Усі курсові різниці, що виникли, відображаються у звіті про фінансові результати.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням зносу та збитків від зменшення корисності.

Відсотки за позиками, пов'язаними з фінансуванням значних проектів будівництва, які понесені в процесі дослідної діяльності після 1 січня 2010 року, капіталізуються у вартість проекту. Процентна ставка, що застосовується для визначення суми вартості капіталізованих відсотків, це фактична процентна ставка в разі специфічних запозичень або середня процентна ставка по запозиченням Підприємства.

Знос нараховується наступним чином:

- о знос кар'єрів визначається за допомогою співвідношення видобутих протягом року тонн до оціночних загальних потужностей видобутку ресурсу протягом строку корисного використання;

- о будівлі та споруди амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання (від 1 до 5 років);

- о Машини, обладнання та інших категорії основних засобів амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання (від 1 до 5 років).

Первісна вартість (або умовна вартість) активів розподіляється на певні статті витрат в залежності від їх чітких характеристик. Кожна категорія витрат являє собою складову з певним строком корисного використання. Строки корисного використання переглядаються на регулярній основі, і зміни в оцінці, в разі необхідності, враховуються на перспективній основі.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії. Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

Знос відображається у складі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративних витрат чи витрат на збут, згідно функціонування вказаних активів.

Знецінення основних засобів та амортизованих нематеріальних активів

У випадках, коли існують ознаки можливого знецінення нематеріальних активів та основних засобів, проводиться тестування активу на предмет знецінення. Метою цього тесту є порівняння чистої балансової вартості активу з сумою очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження грошових коштів, і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів.

Сума очікуваного відшкодування активу є більша з двох сум: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, або вартість його подальшого використання. Коли балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, вважається, що актив знецінений, і його вартість списується до суми очікуваного відшкодування, витрати від знецінення визнаються у "Інших операційних витратах".

Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

На кожен звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від знецінення, визнаний стосовно активу раніше, вже не існує або зменшився, окрім гудвілу. Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від знецінення. У такому разі балансова вартість активу збільшується до суми очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів визначається за середньозваженим методом та включає витрати понесені при придбанні, виробництві та доробці. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на основі нормального завантаження виробничих потужностей.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у балансі включають грошові кошти в банках, високоліквідні інвестиції та еквіваленти грошових коштів, що не характеризуються суттєвими змінами їх вартості та строком погашення до трьох місяців з дати придбання. Інвестиції, які класифіковані як еквіваленти грошових коштів, з терміном погашення більше трьох місяців, та з опцією дострокового виходу, яка може бути реалізована без штрафних санкцій у будь-який час або максимум кожні три місяці.

Залишки коштів із обмеженням на використання, якщо такі є, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів, презентованих у балансі і в звіті про рух грошових коштів та класифікуються в інших необоротних активах.

Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю та обліковується у подальшому за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки виключаючи резерв на обезцінення.

Інші фінансові активи

Фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість,

інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Підприємство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів визнаються на дату укладання угоди.

Довгострокові кредити та дебіторська заборгованість включена до рядка "Інші необоротні активи" балансу відображається за справедливою вартістю.

i. Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Підприємство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення у результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), що мали вплив, який піддається надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів. Ознаки знецінення можуть містити в собі вказівки на те, що боржник або група боржників зазнають суттєвих фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або неналежно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації іншого роду. Крім цього, до таких ознак відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження, що піддається оцінці, очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що перебувають у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань із виплати боргів.

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості, довгострокових кредитів наданих співробітниками, Підприємство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Підприємство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на колективній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до колективної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою. Якщо процентна ставка за позицією є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну процентну ставку.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у звіті про фінансові результати. Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на первісній процентній ставці за активом. Позики разом із відповідними резервами списуються, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Підприємству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у звіті про фінансові результати.

ii. Припинення визнання

Фінансовий актив (або, де застосовано, частина фінансового активу або частина групи

аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися у балансі, якщо:

о строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;

о Підприємство зберігає свої права на отримання грошових потоків від активу, але бере на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою; або Підприємство передала свої права на отримання грошових потоків від активу та або (а) передала практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, але передала контроль над цим активом.

Якщо Підприємство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду, і при цьому не передала, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається у тій мірі, в якій Підприємство продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Підприємство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Підприємством.

Триваюча участь, яка набуває форми гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої може вимагатися від Підприємства.

Фінансові зобов'язання

i. Первісне визнання та подальша оцінка

Фінансові зобов'язання групи включає в себе торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти (в нас таких немає), кредити та позики. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати. Позики під низькі відсотки спочатку відображаються за поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Прибуток від первісного визнання позики під низький відсоток, який являє собою різницю між номінальною вартістю фінансового зобов'язання та його справедливою вартістю, визнаються у складі прибутків і збитків як фінансовий дохід, за винятком випадків, коли фінансове зобов'язання виникає перед підприємством, що знаходиться під спільним контролем, в цьому випадку прибуток від первісного визнання фінансових зобов'язань зараховується до інший додаткового капіталу.

Після первісного визнання, у подальшому фінансові зобов'язання Підприємства оцінюються за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки або за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

ii. Припинення визнання

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення строку дії відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання первісне зобов'язання знімається з обліку, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про фінансові результати.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума поданню в балансі тоді й тільки тоді, коли є здійсненне в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи й одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Підприємство не має фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках. Для фінансових інструментів, що не котируються на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування методики оцінки. Такі методики можуть включати

використання цін нещодавно проведених операцій на комерційній основі, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Власний капітал

Звичайні акції

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій, відображаються як утримання з капіталу за вирахуванням будь-яких податкових ефектів.

Резерви

Загальні

Підприємство визнає резерви, коли вона має юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, врегулювання яких призведе до відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди для Підприємства.

Якщо Підприємство планує відшкодувати деякі або всі її резерви, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки тоді, коли таке відшкодування майже не викликає сумнівів. Витрати, що відносяться до резерву, відображаються через прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

Якщо ефект тимчасової вартості грошей істотний, резерви повинні дисконтуватися за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, в разі необхідності, ризики, притаманні даним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування збільшення резерву з плином часу визнається як фінансові витрати.

Резерв на рекультивуацію земель

В разі, якщо Підприємство на законних підставах, договором або конструктивно повинно рекультивувати ділянку кар'єра, очікувані витрати на рекультивуацію нараховуються і визнаються в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) на основі рівня виробництва та темпів виснаження протягом терміну служби кар'єра. Очікувані майбутні витрати щодо відомих вимог по відновленню визначаються на основі ділянки та розраховуються як поточна вартість очікуваних майбутніх витрат.

Резерви по реструктуризації

Резерви по витратам на реструктуризацію визнаються в разі, якщо плани по реструктуризації оформлені та схвалені керівництвом Підприємства, та Підприємство донесло обґрунтовані очікування тим, кого вони стосуються, щодо виконання плану або початком його здійснення, або проголошенням його головних особливостей тим, кого він стосується. Цей резерв включатиме тільки прямі витрати, пов'язані з реструктуризацією, зокрема вихідна допомога, раній вихід на пенсію, витрати на період повідомлення, та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з закриттям об'єктів або скорочення виробництва.

Витрати на відновлення навколишнього середовища

Понесені витрати, які призводять до майбутніх економічних вигод, таких як подовження терміну корисного використання, збільшеної кількості або підвищення безпеки, і ті витрати, які понесені задля пом'якшення або запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, капіталізуються. Якщо Підприємство визначає, що цілком ймовірно, що зобов'язання по екологічним витратам існують і що їх вирішення призведе до зменшення ресурсів, оцінка майбутнього відновлення відображається як забезпечення, без взаємозаліку з умовними страховими відшкодуваннями (тільки віртуально певні страхові відшкодування відображаються як активи в балансі).

Витрати на охорону навколишнього середовища, які не включені до списку вище, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Державна пенсійна система

Підприємство веде облік пенсійних витрат, пов'язаних з визначеним внеском, тоді коли вони виникають (у "собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)", "адміністративних витрат" або "витрат на збут" в залежності від бенефіціарів плану).

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інші довгострокові виплати працівникам, які фінансуються Підприємством

Підприємство здійснює встановлені згідно з діючими протягом року нормами відрахування до Державного пенсійного фонду України, виходячи з розміру виплачуваної заробітної плати. Ці відрахування відносяться на витрати у періоді нарахування відповідних витрат із заробітної плати. Ці пенсії та плани з встановленими виплатами по звільненню не забезпечені фінансуванням.

Оцінка пенсійних зобов'язань Підприємства розраховується раз на рік відповідно до положень МСБУ 19 із залученням незалежних актуаріїв, з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Даний метод передбачає найкращі актуарні припущення, включаючи ймовірну тривалість служби співробітників, фінальні виплати співробітникам, очікувану середню тривалість життя.

Зобов'язання Підприємства дисконтуються використовуючи відповідну ставку дисконтування. Зобов'язання визнаються на частку вигоди, яку заробили співробітники за надані послуги.

Зобов'язання за встановленими виплатами включають в себе поточну вартість зобов'язання за встановленими виплатами та вартість минулих послуг.

Податки

Витрати або вигоди з податку на прибуток включають в себе поточні та відстрочені податки. Податок на прибуток відображається в звіті про фінансові результати, за винятком сум, що належать до операцій, які визнані безпосередньо у складі капіталу, і в цьому випадку він визнається в капіталі.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, що підлягає сплаті податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарухування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, окрім випадків, коли виникає такі тимчасові різниці виникають в результаті первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і не має (на момент здійснення) жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що або діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- о ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

- о дебіторська і кредиторська заборгованість, а також аванси отримані на передоплати, відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до інших поточних активів та інших поточних зобов'язань.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який потребує значного часу для готовності до використання чи продажу, капіталізуються як частина вартості відповідних активів. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в періоді їх виникнення. Витрати за позиками включають відсотки та інші витрати, понесені підприємством у зв'язку з отриманням позикових коштів.

Визнання доходів

Дохід визнається у випадку, коли існує ймовірність, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід для Підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди або винагороди, яка буде отримана, за вирахуванням возвратів, та будь-яких торгових і оптових знижок, які дозволені на підприємстві. Підприємство оцінює свої торгові домовленості щодо конктерних критеріїв для того, щоб визначити чи виступала вона як принципал або агент. У якості агента доходи включають суму комісії, яка отримана або буде отримана. Наступні критерії визнання повинні бути дотримані для визнання виручки:

Доходи від реалізації продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються після передачі права власності покупцю, коли значна частина ризиків і вигід від права власності на продукцію переходить покупцю та суму доходу можна достовірно оцінити.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються, якщо тільки не існує ймовірність, що буде необхідно зменшення економічних ресурсів для погашення зобов'язання, і сума може бути достовірно оцінена. Вони повинні бути розкриті, за винятком якщо ймовірність зменшення ресурсів, що містять економічні вигоди, є незначною. Умовний актив не визнається, але розкривається, якщо надходження економічних вигод є ймовірним.

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

Основним предметом діяльності Товариства є: видобуток, виробництво, переробка та реалізація цементної сировини, виробництво та реалізація цементу.

Товариство виробляє наступні види цементу по марках:

- Портландцемент композиційний, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/Б-К (Ш-3)-400.
- Портландцемент з шлаком, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/А-Ш-400.
- Портландцемент з шлаком, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/Б-Ш-400
- Портландцемент ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ І-500-Н.
- Портландцемент з шлаком, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/А-Ш-500-Н
- Портландцемент з шлаком, ДСТУ Б В.2.7-46:2010 ПЦ П/А-Ш-400 Р

Обсяги виробництва наведені у розділі "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції". Середньореалізаційні ціни, на нашу думку, основним чином відповідають ринковим цінам. Сума виручки наведена у фінансових звітах емітента. У 2018 році на експорт не працювали. Основні ринки збуту: західні регіони України та м. Київ. Основні клієнти, що належать, переважно, до будівельного ринку та приватного сектору, знаходяться у західних регіонах України. Продукція відвантажується як залізничним транспортом, так і автомобільним транспортом. Основні методи продажу здійснюються, в основному, за допомогою укладених договорів на поставку цементу. Сировинна база для виробництва цементу: покупний клінкер та покупні - гіпс, шлак, зола; а також вапняк, гіпс, опока - власного видобутку. Простежується тенденція до збільшення вартості сировини та інших ресурсів, необхідних для виробництва цементу, що, зокрема, пов'язано із високою інфляцією в країні та із збільшенням вартості залізничного тарифу на вантажні перевезення. Постійне значне зростання тарифу на електроенергію також негативно впливає на собівартість продукції.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, - 0 компаній.

До основних ризиків в діяльності Товариства відноситься подорожчання енергоносіїв (газу, вугілля, електроенергії), як основних складових собівартості цементу. З метою зменшення ризиків Товариство оптимізує свої витрати шляхом зменшення використання частки природного газу, оптимізує роботу основного обладнання. У подальшому Товариство планує впровадження нових продуктів, а також послуг з метою кращого задоволення потреб споживачів. Попит на цемент має виражений сезонний характер. Взимку попит на цемент традиційно нижчий, ніж в інші пори року, оскільки в даний час споживання цементу зменшується, що, в свою чергу, впливає на рівень продажів цементу. ПрАТ <Миколаївцемент> продає свою продукцію через канали збуту, зокрема, роздрібні торгові точки, дистриб'ютори, а також кінцевим споживачам, а саме будівельним компаніям, виробникам товарного бетону, виробникам сухих сумішей, тощо. Конкурентне середовище на ринку цементу формується під дією наявного попиту на цемент та існуючій пропозиції продукту. Рівень конкуренції на ринку цементу є високий. Стосовно цементної галузі в Україні, то спостерігається плавна тенденція до модернізації цементних заводів, намірів до переходу з "мокрого" способу виробництва на "сухий", адаптації пропозиції до потреб споживачів, тощо. Конкуренція на ринку цементу з кожним роком зростає.

У 2018 році ПрАТ "Миколаївцемент" продало 712 тис. тон, що означає зменшення продажів на 7 % (53 тис. т) порівняно з 2017 р., відповідно погіршивши свою конкурентну позицію на ринку. Частка ринку ПрАТ "Миколаївцемент" у 2018 році склала 7,9% загальноукраїнського цементного ринку, тобто зменшилася на 0,3% у 2018 році порівняно з 2017 роком.

Плани Товариства щодо розвитку спрямовані, в першу чергу, на запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища.

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

Найбільші поповнення активів здійснено протягом 2012-2018 років шляхом реалізації наступних інвестиційних проектів, зокрема:

У 2012р., зокрема:

- Заміна фільтра цементного млина №8.
- Накриття складу клінкеру №1.
- Заміна спектрометра для лабораторного аналізу.

У 2013р., зокрема:

- придбання (виготовлення) та встановлення на діючих об'єктах засобів колективного захисту працівників (блокування обладнання, заземлення, огороження тощо).
- закупівля вантажозахоплюючого обладнання, обладнання для безпечного виконання робіт на висоті та проведення його випробування.
- приведення освітленості робочих місць до норм (заміна або модернізація світлотехнічних пристроїв).

У 2014 році :

- встановлено та введено в експлуатацію нові потужності для приймання клінкеру
- припинено експлуатацію старих високовитратних печей з високим енергоспоживанням, що використовувалися для мокрого способу виробництва цементу та значним негативним впливом на довкілля
- здійснено заміну або модернізація світлотехнічних пристроїв

У 2015 році

- Клінкер постачають з екологічно-безпечної печі заводу "Подільський цемент", яка працює сучасним сухим способом.
- придбано засоби індивідуального захисту
- придбано та встановлено на діючих об'єктах засоби колективного захисту працівників (площадки обслуговування, заземлення, захисні огороження тощо)
- придбано обладнання для безпечного виконання робіт на висоті та в закритому просторі

У 2016-2017 роках:

- Розпочато роботу із збільшення помольної потужності цементного млина №8
- Розпочато роботи із модернізації третьої пакувальної машини
- Налагоджено роботу в новій бухгалтерській системі звітності САП
- Модернізовано систему опалення приміщень
- Оптимізовано систему стисненого повітря у виробництві

У 2018 році:

- Проведено закупівлю персональних комп'ютерів для працівників
- Покращено захист від проникнення частини паркану по периметру території заводу
- Закуплено компресор для оснащення автомобіля цементовоза
- Проведено закупівлю інструментів для служби ремонтів

У вересні 2018 року ПрАТ "Миколаївцемент" відзначило 8 років роботи без нещасних випадків. Запроваджено комплексну систему поводження з відходами, в результаті чого зменшено утворення відходів на підприємстві, здійснюється роздільний збір промислових відходів, збір та відправка на переробку побутових відходів (напр., використаного паперу й відпрацьованих батарейок).

Відчуження активів проводилось за рахунок списання та продажу морально та фізично застарілих основних засобів, у подальшому використанні яких Товариство не мало потреби.

Плани Товариства з метою розширення або удосконалення чи відчуження основних засобів на 2019р. спрямовані на збільшення помольних потужностей підприємства, а також на запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища. Фінансування здійснюється відповідно до внутрішніх стратегій Товариства.

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

Основні засоби Товариства знаходяться в задовільному стані.

Виробничі потужності та ступінь використання обладнання протягом 2018 року задовільняли потреби Товариства.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що вартість активів відображається в балансі Товариства. Місцезнаходження переважної більшості основних засобів відповідає фактичній адресі Товариства.

Пріоритетами в діяльності Товариства є запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища.

Плани Товариства з метою розширення або удосконалення основних засобів на 2019р. спрямовані, в першу чергу, на запобігання або зменшення обсягів викидів і скидання забруднюючих речовин у навколишнє середовище, а також, загалом, поліпшення екологічного стану навколишнього середовища. Плануються і інші проекти направлені на ефективніше використання існуючих цехів та території підприємства, що поведе за собою певні інвестиції.

Фінансування здійснюється відповідно до внутрішніх стратегій Товариства.

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

Істотними проблемами, що впливають на діяльність Товариства, є, зокрема:

- нестабільність економічної та політичної ситуації, а також зміна базового законодавства України;
- нестабільність законодавчої бази оподаткування та митних тарифів;
- нестабільність кредитно-фінансової регулятивної політики держави;
- нестабільність курсу гривні;
- інфляційні процеси в економіці;
- залежність від підвищення цін на енергоносії;
- значні витрати на модернізацію виробництва.
- енергомісткість технології.

Будь-які законодавчі чи економічні обмеження, дотичні до діяльності Товариства, мають безпосередній вплив на діяльність Товариства.

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

Фахівців емітента

ПрАТ "Миколаївцемент" здійснює управління робочим капіталом, що включає в себе проведення аналізу активів та зобов'язань за строками погашення, враховуючи ліквідність, та проводить моніторинг надходжень та видатків компанії на щоденній основі. Складаючи фінансові плани, підприємство враховує строки надходжень та видатків, що є основою для прийняття управлінських рішень щодо залучення кредитних коштів, а також розміщення тимчасово вільних коштів.

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

За звітний період Товариство виконало всі відповідні договори та отримало відповідні прибутки.

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)

Стратегія діяльності Товариства:

- оптимізація витрат на виробництво;
- реалізація програми покращення якості цементу;
- розширення асортименту видів цементу;
- збільшення продажів цементу;
- покращення якості обслуговування клієнтів.

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

Товариство не брало участі протягом 2018р. у будь-яких дослідженнях та розробках.

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

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова Рада Товариства	Наглядова рада Товариства складається з трьох осіб Голова наглядової ради Член наглядової ради Член наглядової ради	Фредерік Обе (Frederic Aubet) - Голова Наглядової ради з 25.04.2018 Клаус Айхас (Klaus Eichas) - Член Наглядової ради з 25.04.2018 Олександр Ларченков, Член Наглядової ради з 25.04.2018 Баррі Леонард (Barry Leonard) - Голова Наглядової ради до 25.04.2018 Девід Гайрі (David Guiry) - Член Наглядової ради до 25.04.2018 Клаус Айхаса (Klaus Eichas) - Член Наглядової ради до 25.04.2018

		Зеваков Іван Геннадійович - Член Наглядової ради (незалежний директор) до 25.04.2018 Нагай Ігор Мирославович - Член Наглядової ради (незалежний директор) до 25.04.2018
Правління Товариства	Правління товариства складається з двох осіб Голова Правління Члени Правління	Звіринський Андрій Богданович - Голова Правління з 19.12.2017р. Чебачова Юлія Олександрівна - Член Правління до 06.07.2018 р. Кадубець Юлія Василівна - Член Правління з 06.07.2018 р.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Голова Наглядової ради, член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Баррі Леонард
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1963
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
34
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Працював на посадах: ІЕСБі (ESB), начальник зміни; Айріш Цемент Лімітед (Irish Cement Limited), завідуючий виробництвом; Айріш Цемент Лімітед (Irish Cement Limited), директор по продажу та маркетингу; Айріш Цемент Лімітед (Irish Cement Limited), генеральний менеджер.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
23.09.2013, обрано до моменту відкликання Загальними зборами акціонерів
- 9) Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів,

Положенням "Про Наглядову раду ПрАТ "Миколаївцемент", укладеним, цивільно-правовим договором.

Винагорода не встановлена.

Обраний Членом Наглядової ради відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів від 25.09.2013р. 26.04.2016р., 24.04.2017р. На засіданні Наглядової ради 24.04.2017 обрано Головою Наглядової ради.

Відкликаний з посади Голови Наглядової ради товариства з 25.04.2018р. відповідно до рішення Загальних зборів Товариства.

- 1) Посада
член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Девід Гайрі

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1980

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Подільський цемент", фінансовий директор, член Правління

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

26.04.2016, обрано до моменту відкликання Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів,

Положенням "Про Наглядову раду ПрАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-правовим договором.

Винагорода не встановлена.

Обраний членом Наглядової ради відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів від 26.04.2016р. та від 24.04.2017 року.

Відкликаний з посади Члена Наглядової ради товариства з 25.04.2018р. відповідно до рішення Загальних зборів Товариства.

1) Посада

член Наглядової ради

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

Клаус Айхас

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1959

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
2011-2015 - Асоціація виробників цементної галузі у Німеччині, провідний консультант
ПАТ "Подільський цемент", член Правління

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

26.04.2016, обрано до моменту відкликання Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів,

Положенням "Про Наглядову раду ПрАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-правовим договором.

Винагорода не встановлена.

Обраний членом Наглядової ради відповідно до рішень Загальних зборів акціонерів від 26.04.2016р., від 24.04.2017 р, від 25.04.2018 р.

- 1) Посада
член Правління, Директор комерційний, Голова Правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Звіринський Андрій Богданович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1978
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
13
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Протягом останніх 5 років працював на посаді комерційного директора ТзОВ "Монді Пекеджінг Бегс Юкрейн".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
25.02.2015, обрано до відкликання Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів
- 9) Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.
Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про Правління товариства, трудовим договором (контрактом).
Умови оплати - відповідно до трудового договору (контракту).
Обраний членом Правління на підставі рішення Наглядової ради від 24.02.2015 року.
Відповідно до рішення Наглядової ради від 11.05.2016 року відкликаний з посади члена Правління та обраний Директором комерційним у склад Правління.
20.12.2017 року відповідно до рішення Наглядової ради від 18.12.2017 року обраний Головою Правління ПрАТ "Миколаївцемент"

- 1) Посада
головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Бучко Ольга Тарасівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1975
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
22
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Провідний бухгалтер філії ТОВ "Метро Кеш енд кері Україна"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.08.2016, обрано до звільнення згідно наказу Голови Правління
- 9) Опис
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.
Повноваження та обов'язки визначено посадовою інструкцією.
Посадовий оклад та інші винагороди згідно штатного розпису, колективного договору.
Призначена головним бухгалтером згідно наказу Голови Правління

- 1) Посада
член Наглядової ради (незалежний директор)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Зєваков Іван Геннадійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1982
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
15
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Юридична фірма "Лексвел і партнери", старший юрист.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
24.04.2017, обрано на 1 рік, але в будь-якому випадку до моменту відкликання
Загальними зборами акціонерів
- 9) Опис
Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.
Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями
Загальних зборів,
Положенням "Про Наглядову раду ПАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-
правовим договором.
Винагорода відповідно до укладеного договору.
Обраний членом Наглядової ради - незалежним директором відповідно до рішення Загальних
зборів акціонерів від 24.04.2017 року.
Відкликаний з посади Члена Наглядової ради товариства (незалежного директора) з 25.04.2018р.
відповідно до рішення Загальних зборів Товариства.

- 1) Посада
член Наглядової ради (незалежний директор)
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Нагай Ігор Мирославович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження
1980
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
16
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Фізична особа - підприємець (юридична діяльність); адвокат.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
24.04.2017, обрано на 1 рік, але в будь-якому випадку до моменту відкликання

Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки члена Наглядової ради визначаються Статутом, рішеннями Загальних зборів,

Положенням "Про Наглядову раду ПрАТ "Миколаївцемент", укладеним укладеним цивільно-правовим договором.

Винагорода відповідно до укладеного договору.

Обраний членом Наглядової ради - незалежним директором відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 24.04.2017 року.

Відкликаний з посади Члена Наглядової ради товариства (незалежного директора) з 25.04.2018р. відповідно до рішення Загальних зборів Товариства.

1) Посада

член Правління

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

Чебачова Юлія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1984

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

11

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

Протягом 2011-2014 року працювала на посаді заступника начальника юридичного відділу ДП "Івано-Франківський військовий ліспромкомбінат". З 2014 року працює на посаді провідного юрисконсульта ПрАТ "Миколаївцемент".

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

20.12.2017, обрано до відкликання Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про Правління товариства, трудовим договором (контрактом).

Умови оплати - відповідно до трудового договору (контракту).

20.12.2017 року обрана членом Правління на підставі рішення Наглядової ради від 18.12.2017 року.

05.07.2018 року відкликана з посади Члена Правління Товариства з 06.07.2018 року. рішенням Наглядової ради Товариства

1) Посада

член Правління

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

Кадубець Юлія Василівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1977

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

24

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав протягом 2012-2016 року працювала на посадах заступника директора з персоналу та директора з персоналу ПАТ "Концерн Хлібпром".

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

06.07.2018, обрано до відкликання Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про Правління товариства, трудовим договором (контрактом).

Умови оплати - відповідно до трудового договору (контракту).

05.07.2018 обрана Членом Правління Товариства з 06.07.2018р. до відкликання (звільнення)

1) Посада

Голова Наглядової ради, член Наглядової ради

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

Фредерік Обе

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1966

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

29

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав Фредерік Обе (Frederic Aubet) 2011-2014 працював на посаді керуючого директора в Лафарж Німеччина, з 2014 -2016 -Віце-президентом з продаж в Лафарж Холсім Центральна Європа, з 2016 -31.12.2017 -керуючим директором в СіАрЕйч Сербія; з 2018 року по даний час працює на посаді керуючого директора СіАрЕйч Україна.

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

25.04.2018, обрано до моменту відкликання Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Відповідно до рішення Наглядової ради від 25.04.2018 року Фредеріка Обе (Frederic Aubet) обрано Головою Наглядової ради ПрАТ "Миколаївцемент". Рішенням Загальних Зборів акціонерів від 25.04.2018 року обраний членом Наглядової ради ПрАТ "Миколаївцемент" на 3 роки. Виконує обов'язки Члена Наглядової ради та Голови Наглядової ради на безоплатній основі на підставі цивільно-правового договору. Акціями емітента не володіє. Представник акціонера CRH Mykolaiv Holding, яке володіє 155 473 705шт. простих іменних акцій Товариства. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних.

1) Посада

Член Наглядової Ради

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

Ларченков Олександр Сергійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1981

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

15

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

Ларченков Олександр Сергійович з 2011 -2013 працював в ХХІ Сенчурі Паблік Лімітед на посаді директора юридичного департаменту; з 2013 -по 2017 в В&S Holding GmbH, заступником директора з юридичних питань; 2017 -2018 -в ТОВ "Емерджекс бізнес солюшинс", керівником юридичної практики. У даний час працює на посаді юриста в ТОВ "СіАрЕйч Україна".

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

25.04.2018, обрано до моменту відкликання Загальними зборами акціонерів

9) Опис

Відповідно до рішення Загальних Зборів акціонерів, що відбулися 25.04.2018 року Ларченкова Олександра Сергійовича обрано членом Наглядової ради ПрАТ "Миколаївцемент" на термін 3 роки. Виконує обов'язки Члена Наглядової ради на безоплатній основі на підставі цивільно-правового договору. Акціями емітента не володіє. Представник акціонера Девіда Гайрі, який володіє однією акцією ПрАТ "Миколаївцемент". Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття своїх паспортних даних.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради, член Наглядової ради	Баррі Леонард		1	0	1	0
член Наглядової ради	Девід Гайрі		1	0	1	0
член Наглядової ради	Клаус Айхас		1	0	1	0
член Правління, Директор комерційний, Голова Правління	Звіринський Андрій Богданович		0	0	0	0
головний бухгалтер	Бучко Ольга Тарасівна		0	0	0	0
член Наглядової ради(незалежний директор)	Зеваков Іван Геннадійович		0	0	0	0
член Наглядової ради(незалежний директор)	Нагай Ігор Мирославович		0	0	0	0
член Правління	Чебачова Юлія Олександрівна		0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Фредерік Обе		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Ларченков Олександр Сергійович		0	0	0	0
Усього			3	0	3	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

У 2018 році будь-які винагороди або компенсації посадовим особам у зв'язку з їх звільненням не виплачувались.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
СіАрЕйч Миколаїв Холдинг	-	31240, Франція, - р-н, Л'Юніон, Рю-де-Кабаніс, 6	99,264577
15 ЮРИДИЧНИХ ОСІБ	д/в	-, -, - р-н, -, -	0,417751
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
24054 ФІЗ. ОСОБИ			0,317633
відсутня інформація			0,000039
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Метою діяльності Приватного акціонерного товариства "Миколаївцемент" (надалі - ПрАТ "Миколаївцемент") є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів ПрАТ "Миколаївцемент", покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів. Приватне акціонерне товариство "Миколаївцемент" в 2019 році проводитиме політику щодо підвищення позицій на ринку виробництва та продажу цементу з метою покращення фінансових показників та отримання Товариством прибутку.

2. Інформація про розвиток емітента

Приватне акціонерне товариство <Миколаївцемент> (до 2000 року - Миколаївський цементно-гірничий комбінат) розташоване в південно-західній частині міста Миколаєва Львівської області, поряд із залізничною магістраллю Львів - Чоп.

Будівництво підприємства розпочалося в 1940 році і вже через 10 років на ньому було введено в дію першу тех-нологічну лінію потужністю 150 тис. тонн цементу на рік. Друга піч з комплексним обладнанням введена в експлуатацію у 1951 році, після чого річна потужність склала 450 тис. тонн. Після пуску третьої і четвертої ліній в 1957 році, п'ятої - у 1959 р. та шостої технологічної лінії у 1961 р. потужність заводу виросла до 1 млн. 650 тис. тонн цементу на рік. На початку 1964 року завод переіменовано на цементно-гірничий комбінат (ЦГК).

У 1974 р. було розроблено технічний проект з розширення комбінату ще на дві технологічні лінії. У 1983-1985 рр. було пущено в дію сьому та восьму технологічні лінії. У цей період комбінат досягнув найбільшої виробничої потужності у своїй історії, а саме понад 3 млн. 100 тисяч тонн цементу за рік.

У 1995 році розпочато процес приватизації заводу, яким до того часу розпоряджалася держава в особі Фонду державного майна. В результаті конкурсу на акціонування заводу 30% акцій придбала фірма <Хорда> і 11% <Градобанк>. Однак вказані фірми практично жодних інвестицій в завод не вклали. Натомість, французька компанія <Лафарж>, яка теж брала участь у конкурсі в 1995 році, але не виграла його, продовжила реалізацію своїх планів щодо заводу. Спочатку придбала 28% акцій у держави, потім 14% на вторинному ринку цінних паперів, потім ще. Таким чином, <Лафарж> (з 2015 року <ЛафаржХолсім>) стала основним власником акцій тодішнього ВАТ <Миколаївцемент>, придбавши 99,26% акцій у 1999 році.

Найбільш значущими інвестиційними проектами, впровадженими на підприємстві впродовж 1999-2013 років, були такі:

- Організація структури управління заводом за європейським зразком
- Комп'ютеризація підприємства
- Підвищення кваліфікації (навчання) працівників, у тому числі й курси з вивчення англійської мови
- Впровадження системи управління охороною праці
- Вдосконалення технології виробництва цементу, модернізація обладнання, зокрема:
 - будівництво двох терміналів відвантаження навалного цементу
 - модернізація сировинного відділення зі встановленням закритого циклу помелу
 - будівництво цементного млина №9 закритого циклу помелу
 - модернізація обертової печі № 4 (в т.ч. будівництво нового електрофільтра)
 - перевід обертових печей випалу клінкеру з природного газу на вугілля та альтернативне паливо (зношені автомобільні шини)
 - технічне переоснащення електрофільтрів обертових печей
 - збільшення потужностей пакування цементу, встановлення обладнання для палетизування пакованого цементу
- Покращення умов праці та побутових умов працівників
- Реалізація програм зі сфери соціальної відповідальності та спонсорська допомога для міста і району.

Із вересня 2013 року ПрАТ <Миколаївцемент> стало частиною групи CRH (Cement Roadstone Holding) - світового лідера у галузі будівельних матеріалів.

Тоді ж було прийнято рішення про зупинку тут застарілої енергоємної мокрої технології виробництва цементу і перехід на клінкер (напівфабрикат для виготовлення цементу), вироблений найбільшим підприємством CRH в Україні ПАТ "Подільський цемент", де в 2011 році була введена в експлуатацію найбільша в Європі нова сучасна лінія виробництва клінкеру сухим способом, вартістю понад 300 млн євро.

На сьогодні ПрАТ <Миколаївцемент> є лідером на регіональному ринку (Львівська область).

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:

в 2018 році деривативи не укладались

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

В Товаристві управління ризиками визначається як "ризик-менеджмент", під яким розуміють сукупність поточних заходів антикризової діяльності, застосування яких має комплексний системний характер і базується на управлінні ризиками.

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

Фактори ризику, що впливали на Товариство протягом 2018 року поділяються на зовнішні та внутрішні. До зовнішніх факторів належать: інфляція, зміна податкового законодавства, кон'юнктура ринку, природні аномальні явища тощо. До внутрішніх факторів можна віднести стратегію Товариства і механізм її реалізації, масштаби здійснення комплексу виробництва цементу, інвестиційну діяльність тощо. До складових які можуть впливати на товариство належать: ринковий попит, конкуренція тощо. До складових на які товариство впливати не може відносяться: фінансова криза, нестабільність національної валюти тощо. Отже Ризик складається з багатьох чинників які слід вивчати у відповідності до кожної окремої ситуації.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Кодекс корпоративного управління в Приватному акціонерному товаристві "Миколаївцемент" не затверджувався

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

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

-

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

-

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	25.05.2018	
Кворум зборів	99,50348226	
Опис	25.04.2018р. відбулись чергові загальні збори товариства. На загальні збори Товариства з'явилося 6 (шість) акціонерів. На загальні збори виносились наступні питання: 1. Обрання лічильної комісії загальних зборів. 2. Обрання голови та секретаря загальних зборів. 3. Затвердження регламенту загальних зборів. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за	

- результатами розгляду звіту Наглядової ради Товариства.
- 5.Звіт Правління Товариства за 2017 рік. Прийняття рішення за результатами розгляду звіту Правління Товариства.
 - 6.Затвердження річного звіту (річних результатів діяльності) Товариства за 2017 рік.
 - 7.Розподіл прибутку Товариства за 2017 рік.
 - 8.Зміна типу Товариства.
 - 9.Зміна найменування Товариства.
 - 10.Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції.
 - 11.Внесення змін та доповнень шляхом викладення в новій редакції та визнання такими, що втратили чинність, внутрішніх положень Товариства.
 - 12.Припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства та припинення терміну дії цивільно-правових договорів укладених з членами Наглядової ради Товариства. .
 - 13.Обрання членів Наглядової ради Товариства.
 - 14.Встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.
 - 15.Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитись Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, та уповноваження особи на їх підписання від імені Товариства та на вчинення інших необхідних дій.

Формулювання рішень з питань що включені до порядку денного:

1. Обрати на строк до завершення загальних зборів лічильну комісію у складі Голови лічильної комісії Кришталя Олександра Володимировича та членів лічильної комісії Пехоти Павла Миколайовича та Гіке Юлії Георгіївни.
2. Обрати Головою загальних зборів Звіринського Андрія Богдановича, а секретарем загальних зборів -Чебачову Юлію Олександрівну.
3. Затвердити наступний регламент роботи загальних зборів: ?виступи з питань порядку денного -до 10 хвилин;?обговорення питань порядку денного -до 10 хвилин>.
4. Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2017рік.
5. Затвердити Звіт Правління Товариства за 2017рік.
6. Затвердити річний звіт (річні результати діяльності), в тому числі,річну фінансову звітність Товариства за 2017 рік.
7. Суму чистого прибутку, отриманого Товариством за 2017 р., спрямувати на покриття частини непокритих збитків минулих років. Дивіденди за результатами роботи Товариства за 2017 рік не виплачувати.
8. Змінити тип Товариства з публічного на приватний
9. Змінити повне найменування Товариства з <Публічне акціонерне товариство <Миколаївцемент> на <Приватне акціонерне товариство <Миколаївцемент>, скорочене найменування -з <ПАТ <Миколаївцемент> на <ПрАТ <Миколаївцемент>.Змінити повне найменування Товариства англійською мовою з <Publicjointstockcompany<Mykolaivcement> на <Privatejointstockcompany<Mykolaivcement>>, скорочене найменування

англійською мовою -3 <PJSC<Mykolaivcement> на <PrJSC<Mykolaivcement>.

10. Внести зміни та доповнення до Статуту Товариства, у зв'язку із зміною типу Товариства та приведення Статуту Товариства у відповідність до вимог чинного законодавства України, шляхом викладення його в новій редакції. Уповноважити Голову загальних зборів Звіринського Андрія Богдановича та секретаря загальних зборів Чебачову Юлію Олександрівну підписати Статут в новій редакції. Уповноважити Голову Правління Товариства Звіринського Андрія Богдановича забезпечити проведення державної реєстрації Статуту в новій редакції.

11. Внести зміни та доповнення до положень Товариства <Про Загальні збори акціонерів>, <Про Наглядову раду> та <Про Правління>, у зв'язку із зміною типу Товариства та приведенням положень Товариства у відповідність до вимог чинного законодавства України, шляхом викладення їх в новій редакції.

12. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства Баррі Леонарда, Девіда Гайрі, Клауса Айхаса, Зевакова Івана Геннадійовича, Нагая Ігоря Мирославовича. Вважати цивільно-правові договори, укладені з членами Наглядової ради Товариства такими, що були припинені (втратили чинність), з моменту прийняття цього рішення

13. Обрати членами Наглядової Товариства: Ларченкова Олександра Сергійовича-представник акціонера Девіда Гайрі (David Guiry), Фредеріка Обе (Frederic Aubet)-представник акціонера CRH Mykolaiv Holding, Клауса Айхаса (Klaus Eichas) -акціонер Товариства.

14. Встановити, що члени Наглядової ради Товариства здійснюють свої повноваження на безоплатній основі. Затвердити умови (проекти) цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства. Обрати Голову Правління Товариства Звіринського Андрія Богдановича особою, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

15. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством протягом не більш як одного року з моменту прийняття цього рішення Загальними зборами акціонерів значних правочинів, ринкова вартість кожного з яких перевищує 25% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, граничною сукупною вартістю 2 200 000 тис. грн чи еквіваленту в іноземній валюті, та які відповідають наступним критеріям:-отримання Товариством кредитів, позик;-придбання Товариством сировини, енергоресурсів, інших ресурсів, продукції, робіт, послуг для потреб виробництва та/або діяльності Товариства. Уповноважити керівника виконавчого органу Товариства або особу, що виконує його обов'язки, підписувати дані договори, додатки, додаткові угоди, специфікації, інші необхідні документи тощо до даних договорів та вчиняти інші необхідні дії.

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	

Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги		

сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства	
Інше (зазначити)	

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

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

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	-	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: -

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: -

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Фредерік Обе (Frederic Aubet)	Голова Наглядової ради		X
Клаус Айхас (Klaus Eichas)	Член Наглядової ради		X
Олександр Ларченков	Член Наглядової ради		X

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

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

Інше (зазначити) Членами Наглядової ради можуть бути особи, яким суд не заборонив займатись видом діяльності яку здійснює Товариство. Членами Наглядової ради не можуть бути особи які мають не погашену судимість. Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно з чинним законодавством заборонено обіймати посади в органах управління господарськими товариствами. Членами наглядової ради можуть бути фізичні особи, які мають повну цивільну дієздатність.	X	
---	---	--

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень
Протягом 2018 року відюулись наступні засідання наглядової ради ПрАТ "Миколаївцемент".

28.02.2019 засідання Наглядової ради. Товариства. Загальний опис прийнятих рішень:

1. Обрання головууючого на засіданні Наглядової ради
2. Прийняття рішення про скликання річних загальних зборів акціонерів Товариства
3. Затвердження проекту порядку денного Загальних зборів Товариства
4. Визначення дати складення переліку акціонерів для надсилання повідомлень про чергові Загальні збори акціонерів Товариства.
5. Визначення дати складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів Товариства.
6. Затвердження часу проведення реєстрації акціонерів
7. Затвердження порядку ознайомлення акціонерів з документами, необхідними для прийняття рішень з питань проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів та призначення особи відповідальної за ознайомлення з документами.
8. Затвердження повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів Товариства
9. Визначення способу персонального повідомлення акціонерів про проведення річних загальних зборів
10. Прийняття рішення про обрання особи, яка буде здійснювати розсилку повідомлень акціонерам Товариства, що стосується Загальних зборів акціонерів, та яка буде здійснювати технічне забезпечення проведення Загальних зборів акціонерів
11. Призначення реєстраційної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства
12. Призначення тимчасової лічильної комісії річних Загальних зборів акціонерів Товариства

13. Призначення особи, уповноваженої відкривати річні Загальні збори акціонерів Товариства та вести їх до обрання Голови загальних зборів.

21.03.2019 засідання Наглядової ради. Товариства. Загальний опис прийнятих рішень:

1. Обрання головуючого на засіданні Наглядової ради.
2. Про обрання оцінювача для проведення незалежної оцінки 100% корпоративних прав з виділенням вартості 1 (однієї) акції ПАТ "Миколаївцемент" та прийняття рішення про укладення договору з оцінювачем.
3. Про визначення умов договору, що укладатиметься з обраним оцінювачем. Встановлення розміру оплати послуг оцінювача.
4. Про надання повноважень на підписання договору з оцінювачем від імені ПАТ "Миколаївцемент".

04.04.2018р. Засідання Наглядової ради Товариства

Загальний опис прийнятих рішень:

1. Розгляд та схвалення Звіту Наглядової ради за 2017 р. для надання його на затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства 24.04.2018р.
2. Про уповноваження особи на представлення Звіту Наглядової ради за 2017р. на Загальних зборах акціонерів Товариства 25.04.2018р.

06.04.2018р. Засідання Наглядової ради Товариства.

Загальний опис прийнятих рішень:

1. Про затвердження порядку денного загальних зборів акціонерів 25.04.2018р.
2. Розгляд та погодження форми та тексту бюлетенів для голосування з питань 1-12,14,15 порядку денного на Загальних зборах акціонерів, призначених на 25.04.2018р.

16.04.2018р. Засідання Наглядової ради Товариства:

Загальний опис прийнятих рішень:

1. Про призначення головуючого на засіданні Наглядової ради Товариства
2. Про затвердження ринкової вартості акцій Товариства станом на 20.03.2018 року та ціни обов'язкового викупу акцій Товариством на вимогу акціонерів.

20.04.2018р. Засідання Наглядової ради Товариства:

Загальний опис прийнятих рішень:

1. Про обрання головуючого на засіданні Наглядової ради товариства.
2. Розгляд та погодження вкльчення запропонованих кандидатів до списку кандидатур для голосування та обрання до складу Наглядової ради Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства 25 квітня 2018 року.
3. Розгляд та погодження форми та тексту бюлетенів для голосування з питання 13 порядку денного на Загальних зборах акціонерів, призначених на 25 квітня 2018 року.

25.04.2018р. Засідання Наглядової ради Товариства:

Загальний опис прийнятих рішень:

1. Про обрання Голови Наглядової ради ПАТ "Миколаївцемент".

05.07.2018р. Засідання Наглядової ради Товариства:

Загальний опис прийнятих рішень:

1. Про відкликання (припинення повноважень) та звільнення Чебачової Юлії Олександрівни з посади Члена Правління Товариства.
2. Про обрання Кадубець Юлії Василівни на посаду Члена Правління Товариства.
3. Про укладення трудового контракту з обраним Членом Правління Кадубець Юлією

Василівною, та про призначення особи яка уповноважується на підписання цього контракту.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p>Голова Правління - Звіринський Андрій Богданович Член Правління - Чебачова Юлія Олександрівна (до 06.07.2018р.) Член Правління - Кадубець Юлія Василівна (з 06.07.2018р.)</p>	<p>Завдання та обов'язки Правління полягають у здійсненні керівництва поточною діяльністю Товариства, реалізацією цілей, стратегії та політики Товариства. Правління вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.</p> <p>Голова правління виконує функції голови колегіального виконавчого органу Товариства, здійснює повноваження делеговані йому Загальними зборами Товариства та/або Наглядовою радою, та/або Правлінням, та керує роботою Правління.</p> <p>Член правління дійсноє повноваження делеговані йому Загальними зборами Товариства та/або Наглядовою радою, та/або Правлінням, та керує роботою Правління</p>
Опис	<p>Правління є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю та організовує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради Товариства. Голова та Член Наглядової ради виконують покладені на них завдання на підставі Статуту Товариства та Положення Про Правління Товариства.</p>

Примітки

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	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	так	ні	ні

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

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або

пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) 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 особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про	ні	так	так	так	так

акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб 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 (зазначити)		

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 (зазначити)		

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	CRH Mykolaiv Holdings	504964271	99,26457791

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
--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------

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

Члени Наглядової ради товариства призначаються та звільняються Загальними зборами Товариства. Члени Правління призначаються та звільняються рішенням Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової ради діють на підставі Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду, укладених договорів про членство у наглядовій раді Товариства. Члени Правління Товариства діють на підставі Статуту Товариства, Положення про Правління Товариства та на підставі укладених договорів на членство в правлінні Товариства. Винагороди або компенсації які мають бути виплачені посадовим особам емітента, окрім тих, що передбачені чинним законодавством України - не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб Товариства передбачені Статутом Товариства, відповідними положеннями що затверджені рішенням Загальних зборів Товариства та відповідними посадовими інструкціями.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління в 2018 році не надавалась.

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
СіАрЕйч Миколаїв Холдинг	-	31240, Франція, - р-н, Л'Юніон, Рю-Де-Кабаніс, 6	155 473 705	99,26457791	155 473 705	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			155 473 705	99,26457791	155 473 705	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акція проста бездокументарна іменна	156 625 564	0,25	Права та обов'язки акціонерів передбачені Законом України "Про акціонерні товариства".	немає
Примітки:				

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
02.12.2010	1135-1/1/10	НКЦПФРУ	UA4000104251	Акція проста документарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	156 625 564	39 156 391	100
Опис	<p>Розміщення акцій здійснювалось відкритим способом. Акції не пройшли лістингу на фондовій біржі. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 376/1/02 від 01.08.2002р., видане ДКЦПФРУ, анульоване. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 1135-1/1/10 від 02.12.2010р., видане ДКЦПФРУ, ВАТ "Миколаївцемент" вважається таким, що втратило чинність, тому що 01.03.2012р. видане НКЦПФРУ нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 1135-1/1/10 у зв'язку з перейменуванням Товариства з ВАТ "Миколаївцемент" на ПАТ "Миколаївцемент". Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №1135-1/1/10, видане НКЦПФРУ 01.03.2012р. вважається таким, що втратило чинність, тому що 14.08.2018 року НКЦПФРУ видано нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій 1135-1/1/10 у зв'язку з перейменуванням Товариства з ПАТ "Миколаївцемент" на ПрАТ "Миколаївцемент".</p>								

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
02.12.2010	1135-1/1/10	UA4000104251	156 625 564	39 156 391	156 319 489	1 262	0
Опис:							

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:	223 910	222 474	0	0	223 910	222 474
будівлі та споруди	73 559	74 304	0	0	73 559	74 304
машини та обладнання	124 815	122 982	0	0	124 815	122 982
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	25 536	25 188	0	0	25 536	25 188
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	223 910	222 474	0	0	223 910	222 474
Опис	<p>Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить - 511 251 тис.грн., в т.ч. : кар'єр - 32 999 тис. грн., будівлі та споруди - 191 298тис.грн., машини та обладнання - 271 960 тис.грн., інші активи - 14 993 тис. грн. Знос основних засобів на кінець звітного періоду становить - 288 778 тис.грн. в т.ч.: кар'єри - 12 076 тис. грн., будівлі та споруди - 116 994тис.грн., машини та обладнання - 148 979тис.грн., інші активи - 10 729тис. грн Коефіцієнт зносу основних засобів по підприємству в цілому становить 56%. Облік основних засобів здійснюється відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 (МСБО 16) "Основні засоби". Знос нараховується наступним чином: знос кар'єрів визначається за допомогою співвідношення видобутих протягом року тонн до оціночних загальних потужностей видобутку ресурсу протягом строку корисного використання; будівлі та споруди, машини та обладнання та інші категорії основних засобів амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання. Обмежень на використання майна немає.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-132 302	-250 436
Статутний капітал (тис.грн)	39 156	39 156
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	39 156	39 156
Опис	Розмір чистих активів Товариства за попередній та звітний періоди визначений згідно Методичних рекомендацій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.	
Висновок	Розмір чистих активів Товариства, визначений згідно Методичних рекомендацій	

Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485, має від'ємне значення в розмірі - - 132 302 тис. грн. та є меншим від розміру статутного капіталу Товариства, що не відповідає вимогам статей 155 Цивільного кодексу України та 14 Закону України "Про акціонерні товариства".

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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1 032 888	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1 032 888	X	X
Опис	Станом на 31 грудня 2018 року емітент має непогашене зобов'язання по процентній позиції від СіАрЕйч (ЮКей) Лімітед (CRH (UK) Limited) згідно договору позики від 10.06.2008 р. та додатків № 1-12 до даного договору на суму 25,7 млн. дол. США, відсотки нараховані за користування позикою 13,9 млн. дол. США.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	цемент	715 104	1046186	100	712633	1042571	100

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Матеріали	67
2	Електроенергія	9
3	Інші витрати	24

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Київ, Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФРУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044)2796540
Факс	-
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Депозитарій надає послуги Товариству згідно Договору про обслуговування випусків цінних паперів (заява про приєднання до Договору, зареєстрована депозитарієм за № ОВ-1734 від 11.11.2013р.).

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "УПР-ФІНАНС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36980202
Місцезнаходження	03143, Київ, Метрологічна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263297
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФРУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.09.2013
Міжміський код та телефон	(044)3627973
Факс	(044)2487987
Вид діяльності	депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа надає послуги Товариству згідно Договору № 025 від 12.01.2011р. про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІВ Інтербіланс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	36137959
Місцезнаходження	04071, Київ, Ярославська,6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4204
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.10.2008
Міжміський код та телефон	(044)5864295
Факс	(044)5864299
Вид діяльності	аудиторські послуги
Опис	Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати аудиторську діяльність №4204 від 30.10.2008 року, видане згідно рішення Аудиторської палати України, №195/3, чинне до 26.06.2023р. (рішення Аудиторської палати України №362/3). Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0624, видане згідно Рішення Аудиторської палати України від 29.09.2016 року №330/4, чинне до 31.12.2021р. Товариство надавало послуги відповідно до договору №780180/3 від 06.08.2018р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова компанія УНІКА"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код юридичної особи	20033533
Місцезнаходження	01032, Київ, Саксаганського, 70-а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №522546
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.08.2014
Міжміський код та телефон	(044)225 6000
Факс	(044)225 6002
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Комплексний Договір добровільного страхування відповідальності №001416/3301/0000327 від 01.10.2018 сума 125 867 грн Договір добровільного страхування загальної цивільно-правової відповідальності, професійної відповідальності та відповідальності товаровиробника (продавця) /

	<p>постачальника послуг №001416/3301/0000296 від 01.02.2018 сума 273 335 грн Договір добровільного страхування майна та перерви діяльності №001416/0211/2630001 від 01.04.2018 сума 1 088 338 грн Договір добровільного страхування відповідальності директорів та посадових осіб №001416/3301/0000305 від 01.04.2018 сума 19 988 грн</p>
--	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Стаут Партнерс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	41016310
Місцезнаходження	02094, Київ, Червоноткацька,43/56
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1383
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ виданий Республіканським учбовим центром УТО
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.09.1999
Міжміський код та телефон	-
Факс	-
Вид діяльності	оціночна діяльність
Опис	Договір №2/03/18К від 21 березня 2018 року про виконання робіт з незалежно оцінки ринкової вартості корпоративних прав

			КОДИ
		Дата	03.01.2019
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Миколаївцемент"	за ЄДРПОУ	00293025
Територія	Львівська область, м.Миколаїв	за КОАТУУ	4623010100
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво цементу	за КВЕД	26.51.0

Середня кількість працівників: 183

Адреса, телефон: 81600 м. Миколаїв, вул. Стрийське шосе,1, +380324141105

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9 030	5 962
первісна вартість	1001	17 893	17 997
накопичена амортизація	1002	(8 863)	(12 035)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	270 887	341 841
Основні засоби	1010	223 910	222 473
первісна вартість	1011	509 201	511 252
знос	1012	(285 291)	(288 779)
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	3 216	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	54 259	45 157
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	561 302	615 433

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	159 645	151 861
Виробничі запаси	1101	144 645	134 720
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	15 000	17 141
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	60 539	68 511
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16 569	10 679
з бюджетом	1135	34 093	30 985
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 097	5 097
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	66	49
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	259 484	487 792
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	259 484	487 792
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	0	0
Усього за розділом II	1195	530 396	749 877
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1 091 698	1 365 310

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	39 156	39 156
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	-4 651	-2 149
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-257 858	-169 309
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-223 353	-132 302

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	720 187	710 463
Довгострокові забезпечення	1520	32 540	34 572
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	752 727	745 035
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	219 568	328 492
розрахунками з бюджетом	1620	1 759	1 849
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	998	1 090
одержаними авансами	1635	6 158	3 515
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	21 056	32 281
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	312 785	385 350
Усього за розділом III	1695	562 324	752 577
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1 091 698	1 365 310

Керівник

Звіринський А.Б.

Головний бухгалтер

Бучко О.Т.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Миколаївцемент"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
27.01.2019
00293025

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 082 513	1 117 642
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(886 571)	(906 479)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	195 942	211 163
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	52 512	71 181
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	(48 096)	(40 795)
Витрати на збут	2150	(22 354)	(3 715)
Інші операційні витрати	2180	(4 016)	(52 598)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	173 988	185 236
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	1 861	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(75 695)	(78 157)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	100 154	107 079
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-8 553	42 986
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	91 601	150 065
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	-3 052	-7 601
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-3 052	-7 601
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-3 052	-7 601
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	88 549	142 464

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	630 939	580 257
Витрати на оплату праці	2505	32 074	26 010
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 181	6 255
Амортизація	2515	10 757	10 679
Інші операційні витрати	2520	140 675	125 703
Разом	2550	821 626	748 904

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	156 625 564	156 625 564
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	156 625 564	156 625 564
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Звіринський А.Б.

Головний бухгалтер

Бучко О.Т.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Миколаївцемент"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00293025

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 042 752	987 392
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	265 827	364 810
Надходження від повернення авансів	3020	8 000	1 789
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23 206	13 129
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	204	244
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(442 706)	(821 686)
Праці	3105	(25 791)	(22 657)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 166)	(6 209)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(75 001)	(76 173)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(42 443)	(46 826)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(560 599)	(512 419)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(418)	(383)
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	(0)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	228 308	-72 163
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	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	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	228 308	-72 163
Залишок коштів на початок року	3405	259 484	331 647
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	487 792	259 484

Керівник

Звіринський А.Б.

Головний бухгалтер

Бучко О.Т.

Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	5 554	0	-3 052	0	0	2 502
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	2 502	0	88 549	0	0	91 051
Залишок на кінець року	4300	39 156	0	-2 149	0	-169 309	0	0	-132 302

Керівник

Звіринський А.Б.

Головний бухгалтер

Бучко О.Т.

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

1. Інформація про Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Миколаївцемент" (далі - "Підприємство" або ПрАТ "Миколаївцемент") було зареєстровано відповідно до законодавства України шляхом приватизації активів Миколаївського цементно-гірничого комбінату 19 квітня 1995 року.

Основним видом діяльності Підприємства є виробництво та продаж сірого цементу. Зареєстрованою юридичною адресою Підприємства є Україна, 81600, Львівська обл., м. Миколаїв, вул. Стрийське шосе, 1.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 років структура власного капіталу складала:

Акціонери	%
MYKOLAIV CRH HOLDING (Франція)	99,2646%
Юридичні особи	0,1453%
Фізичні особи	0,5901%
Разом	100%

Контроль над Підприємством опосередковано здійснюється CRH plc (Ірландія).

2. Керівництво Підприємства

Керівниками підприємства у звітному періоді були:

Голова Правління

Звіринський Андрій Богданович - протягом звітного періоду.

Головний бухгалтер

Бучко Ольга Тарасівна - протягом звітного періоду.

3. Загальні збори і рішення

1. Протокол Загальних зборів акціонерів (дата 25.04.2018 року) - проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства, розгляд Звіту Наглядової ради за 2017 рік, розгляд Звіту Правління за 2017 рік, затвердження річного звіту (річних результатів діяльності) Товариства за 2017 рік, затвердження розподілу прибутку Товариства за 2017 рік, зміна типу і найменування товариства, внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції, внесення змін та доповнень шляхом викладення в новій редакції та визнання такими, що втратили чинність, внутрішніх положень Товариства, припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства та припинення терміну дії цивільно-правових договорів укладених з членами Наглядової ради Товариства, обрання членів Наглядової ради Товариства, встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства, прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятись Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення та уповноваження особи на їх підписання від імені Товариства та на вчинення інших необхідних дій.

2. Протокол Засідання Наглядової Ради ПАТ "Миколаївцемент" (дата 25.04.2018 року) - про обрання головою Наглядової Ради ПАТ "Миколаївцемент" Фредеріка Обе.

3. Рішення Наглядової Ради від 05.07.2018 року - Чебачову Юлію Олександрівну звільнено 05.07.2018 року з посади Члена Правління за угодою сторін відповідно до поданої заяви. Кадубець Юлію Василівну обрано (призначено) на посаду Члена Правління з 06.07.2018 року до відкликання (звільнення) Наглядовою радою чи Загаль-

ними зборами акціонерів товариства.

4. Основа складання фінансової звітності

Заява про відповідність

Фінансова звітність Підприємства була складана на основі принципу історичної вартості відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ). Ця фінансова звітність представлена в українських гривнях ("грн.") і всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

В попередні звітні періоди, включаючи рік, що закінчився 31 грудня 2011 р., Підприємство складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку ("П(с)БО"), а також окремо складало фінансову звітність за МСФЗ, що надавалася акціонерам та зовнішнім користувачам. У зв'язку зі змінами, внесеними до Закону "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", які набули чинності 1 січня 2012 року, Підприємство почало використовувати МСФЗ як концептуальну основу складання фінансової звітності замість П(с)БО. Враховуючи той факт, що фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2011 р., була складена у відповідності до МСФЗ, Підприємство не має право застосовувати МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ" щодо фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 р. Відповідно, Підприємство не розкриває в цій фінансовій звітності вплив переходу на МСФЗ, оскільки таке розкриття було зроблене в попередні звітні періоди, коли Підприємство склало першу фінансову звітність за МСФЗ.

В зв'язку з використанням МСФЗ як єдиної законодавчо встановленої концептуальної основи для складання фінансової звітності, Підприємство зобов'язане застосовувати форми фінансових звітів, а саме Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1), Звіт про фінансові результати (в тисячах) (форма №2), Звіт про рух грошових коштів (форма №3) та Звіт про власний капітал (форма №4), що затверджені Міністерством фінансів України.

Принцип безперервності діяльності

За рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, Підприємство отримало прибуток в сумі 88 549 тис. грн.

Ця фінансова звітність складена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає, що Підприємство отримає допомогу материнської компанії та зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної діяльності.

5. Зміни в обліковій політиці та примітках

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася у попередньому звітному році, за винятком наведених нижче нових або переглянутих Стандартів МСФЗ, які підприємство застосувало з 1 січня 2015 року:

Поправки до МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Поправки до стандарту роз'яснюють вимоги до того, яким чином внески працівників чи третіх осіб, пов'язаних з послугами повинні бути віднесені на період надання послуг.

6. Основні положення облікової політики

Перерахунок іноземних валют

Ця фінансова звітність подана в українських гривнях ("грн."), що є функціональною валютою та валютою подання звітності Підприємства та його дочірніх підприємств.

Операції, деноміновані у валютах, що не є функціональною валютою відповідного підприємства (іноземні валюти), первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, відображені за первісною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату первісної транзакції.

Усі курсові різниці, що виникли, відображаються у Звіті про фінансові результати (в тисячах).

Основні засоби

Основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням зносу та збитків від зменшення корисності.

Відсотки за позиками, пов'язаними з фінансуванням значних проектів будівництва, які понесені в процесі дослідної діяльності після 1 січня 2010 року, капіталізуються у вартість проекту. Процентна ставка, що застосовується для визначення суми вартості капіталізованих відсотків, це фактична процентна ставка в разі специфічних запозичень або середня процентна ставка по запозиченням Підприємства.

Знос нараховується наступним чином:

- о знос кар'єрів визначається за допомогою співвідношення видобутих протягом року тонн до оціночних загальних потужностей видобутку ресурсу протягом строку корисного використання;

- о будівлі та споруди амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання (від 1 до 5 років);

- о Машини, обладнання та інших категорії основних засобів амортизуються прямолінійним методом протягом строку корисного використання (від 1 до 5 років).

Первісна вартість (або умовна вартість) активів розподіляється на певні статті витрат в залежності від їх чітких характеристик. Кожна категорія витрат являє собою складову з певним строком корисного використання. Строки корисного використання переглядаються на регулярній основі і зміни в оцінці, в разі необхідності, враховуються на перспективній основі.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання. Аналогічно, при проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії. Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

Знос відображається у складі собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), адміністративних витрат чи витрат на збут, згідно функціонування вказаних активів.

Знецінення основних засобів та амортизованих нематеріальних активів

У випадках, коли існують ознаки можливого знецінення нематеріальних активів та основних засобів, проводиться тестування активу на предмет знецінення. Метою цього тесту є порівняння чистої балансової вартості активу з сумою очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження грошових коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів.

Сума очікуваного відшкодування активу є більша з двох сум: справедлива вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію, або вартість його подальшого використання. Коли балансова вартість активу перевищує його суму очікуваного відшкодування, вважається, що актив знецінений і його вартість списується до суми очікуваного відшкодування, витрати від знецінення визнаються у "Інших операційних витратах".

Після такого сторнування амортизаційні витрати майбутніх періодів коригуються таким чином, щоб забезпечити планомірне списання переоціненої балансової вартості активу за вирахуванням його залишкової вартості протягом решти строку його корисного використання.

На кожному звітну дату здійснюється оцінка наявності ознак того, що збиток від знецінення, визнаний стосовно активу раніше, вже не існує або зменшився, окрім гудвілу. Раніше визнаний збиток від знецінення сторнується тільки в тому випадку, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання

останнього збитку від знецінення. У такому разі балансова вартість активу збільшується до суми очікуваного відшкодування. Збільшена шляхом сторнування збитку від зменшення корисності балансова вартість активу не повинна перевищувати ту його балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яка мала б місце, якби збиток від знецінення не був відображений у складі прибутків та збитків попередніх років.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів визначається за середньозваженим методом та включає витрати, понесені при придбанні, виробництві та доробці. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідні виробничі накладні витрати, розраховані на основі нормального завантаження виробничих потужностей.

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доробку та витрат, необхідних для реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти у балансі включають грошові кошти в банках, високоліквідні інвестиції та еквіваленти грошових коштів, що не характеризуються суттєвими змінами їх вартості та строком погашення до трьох місяців з дати придбання. Інвестиції, які класифіковані як еквіваленти грошових коштів, з терміном погашення більше трьох місяців, та з опцією дострокового виходу, яка може бути реалізована без штрафних санкцій у будь-який час або максимум кожні три місяці.

Залишки коштів із обмеженням не використання, якщо такі є, виключаються зі складу грошових коштів та їх еквівалентів, презентованих у Балансі (Звіт про фінансовий стан) і в Звіті про рух грошових коштів та класифікуються в інших необоротних активах.

Торгова дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість первісно оцінюється за справедливою вартістю та обліковується у подальшому за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, виключаючи резерв безнадійної заборгованості.

Інші фінансові активи

Фінансові активи класифікуються, відповідно, як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, кредити та дебіторська заборгованість, інвестиції, утримувані до погашення, фінансові активи, наявні для продажу, або як похідні фінансові інструменти, визначені як інструменти хеджування при ефективному хеджуванні. Підприємство визначає класифікацію фінансового активу при первісному визнанні.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів визнаються на дату укладання угоди.

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 рр. Підприємство не класифікувало жодних фінансових активів як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку чи як інвестиції, утримувані до погашення.

Довгострокові кредити включені до рядка 1515 "Інші довгострокові зобов'язання" та інші поточні зобов'язання включені до рядка 1690 "Інші поточні зобов'язання" Балансу (Звіт про фінансовий стан) і відображаються за справедливою вартістю.

і. Знецінення фінансових активів

На кожен звітну дату Підприємство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу або групи фінансових активів. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивна ознака знецінення у результаті однієї або більше подій, що відбулися після первісного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), що мали вплив, який піддається надійній оцінці, на очікувані майбутні грошові потоки за фінансовим активом або групою фінансових активів. Ознаки знецінення можуть містити в собі вказівки на те, що боржник або група боржників зазнають суттєвих фінансових труднощів, не можуть обслуговувати свою заборгованість або неналежно здійснюють виплату процентів або основної суми заборгованості, а також імовірність того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації іншого роду. Крім

цього, до таких ознак відносяться спостережувані дані, що вказують на наявність зниження, що піддається оцінці, очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом, зокрема, зміна обсягів простроченої заборгованості або економічних умов, що перебувають у певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань із виплати боргів.

Стосовно торгової та іншої дебіторської заборгованості Підприємство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних ознак знецінення індивідуально значимих фінансових активів або сукупно за фінансовими активами, що не є індивідуально значимими. Якщо Підприємство визначає, що об'єктивні ознаки знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значимості, вона включає цей актив до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає ці активи на предмет знецінення на колективній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, за якими визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються до колективної оцінки на предмет знецінення.

За наявності об'єктивної ознаки понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується за первісною ефективною процентною ставкою. Якщо процентна ставка за позицією є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну процентну ставку.

Балансова вартість активу знижується шляхом використання рахунку резерву, а сума збитку визнається у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Нарахування процентного доходу за зниженою балансовою вартістю триває, ґрунтуючись на первісній процентній ставці за активом. Позики разом із відповідними резервами списуються, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування у майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Підприємству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через будь-яку подію, що відбулася після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується шляхом коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

ii. Припинення визнання

Фінансовий актив (або, де застосовано, частина фінансового активу або частина групи аналогічних фінансових активів) припиняє визнаватися у балансі, якщо:

- o строк дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- o Підприємство зберігає свої права на отримання грошових потоків від активу, але бере на себе зобов'язання з виплати третій стороні отримуваних грошових потоків у повному обсязі та без суттєвої затримки за "транзитною" угодою; або Підприємство передало свої права на отримання грошових потоків від активу та або (а) передало практично всі ризики та вигоди від активу, або (б) не передало, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, але передало контроль над цим активом.

Якщо Підприємство передало всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду і при цьому не передало, але й не зберігає за собою практично всіх ризиків та вигід від активу, а також не передало контроль над активом, новий актив визнається у тій мірі, в якій Підприємство продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку Підприємство також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права та зобов'язання, збережені Підприємством.

Триваюча участь, яка набуває форми гарантії за переданим активом, визнається за найменшою з таких величин: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою, виплата якої

може вимагатися від Підприємства.

Фінансові зобов'язання

i. Первісне визнання та подальша оцінка

Фінансові зобов'язання групи включають в себе торгову та іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти (в нас таких немає), кредити та позики. Фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю, скоригованою у випадку кредитів та позик на безпосередньо пов'язані з ними транзакційні витрати. Позики під низькі відсотки спочатку відображаються за поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Прибуток від первісного визнання позики під низький відсоток, який являє собою різницю між номінальною вартістю фінансового зобов'язання та його справедливою вартістю, визнаються у складі прибутків і збитків як фінансовий дохід, за винятком випадків, коли фінансове зобов'язання виникає перед підприємством, що знаходиться під спільним контролем, в цьому випадку прибуток від первісного визнання фінансових зобов'язань зараховується до додаткового капіталу.

Після первісного визнання, у подальшому фінансові зобов'язання Підприємства оцінюються за амортизаційною вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки або за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

ii. Припинення визнання

Припинення визнання фінансового зобов'язання відбувається у випадку виконання, анулювання або закінчення строку дії відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у випадку внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, первісне зобов'язання знімається з обліку, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума поданню в балансі тоді й тільки тоді, коли є здійснене в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір здійснити розрахунок на нетто-основі або реалізувати активи й одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Підприємство не має фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках. Для фінансових інструментів, що не котируються на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін нещодавно проведених операцій на комерційній основі, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Власний капітал

Звичайні акції

Додаткові витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій, відображаються як утримання з капіталу за вирахуванням будь-яких податкових ефектів.

Резерви

Загальні

Підприємство визнає резерви, коли воно має юридичне або конструктивне зобов'язання у результаті минулих подій, врегулювання яких призведе до відтоку ресурсів, що містять економічні вигоди для Підприємства.

Якщо Підприємство планує відшкодувати деякі або всі її резерви, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки тоді, коли таке відшкодування майже не викликає сумнівів. Витрати, що відносяться до резерву,

відображаються через прибутки та збитки за вирахуванням відшкодування.

Якщо ефект тимчасової вартості грошей істотний, резерви повинні дисконтуватися за поточною ставкою до оподаткування, яка відображає, в разі необхідності, ризики, притаманні даним зобов'язанням. При застосуванні дисконтування збільшення резерву з плином часу визнається як фінансові витрати.

Резерв на рекультивуацію земель

В разі, якщо Підприємство на законних підставах, договором або конструктивно повинно рекультивувати ділянку кар'єра, очікувані витрати на рекультивуацію нараховуються і визнаються в собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) на основі рівня виробництва та темпів виснаження протягом терміну служби кар'єра. Очікувані майбутні витрати щодо відомих вимог по відновленню визначаються на основі ділянки та розраховуються як поточна вартість очікуваних майбутніх витрат.

Резерв по реструктуризації

Резерви по витратам на реструктуризацію визнаються в разі, якщо плани по реструктуризації оформлені та схвалені керівництвом Підприємства, та Підприємство донесло обґрунтовані очікування тим, кого вони стосуються, щодо виконання плану або початком його здійснення, або проголошенням його головних особливостей тим, кого він стосується. Цей резерв включатиме тільки прямі витрати, пов'язані з реструктуризацією, зокрема вихідна допомога, ранній вихід на пенсію, витрати на період повідомлення та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з закриттям об'єктів або скорочення виробництва.

Резерв на відновлення навколишнього середовища

Понесені витрати, які призводять до майбутніх економічних вигод, таких як подовження терміну корисного використання, збільшеної кількості або підвищення безпеки, і ті витрати, які понесені задля пом'якшення або запобігання забрудненню навколишнього середовища в майбутньому, капіталізуються. Якщо Підприємство визначає, що цілком ймовірно, що зобов'язання по екологічним витратам існують і що їх вирішення призведе до зменшення ресурсів, оцінка майбутнього відновлення відображається як забезпечення, без взаємозаліку з умовними страховими відшкодуваннями (тільки віртуально певні страхові відшкодування відображаються як активи в балансі).

Витрати на охорону навколишнього середовища, які не включені до списку вище, відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Державна пенсійна система

Підприємство веде облік пенсійних витрат, пов'язаних з визначеним внеском тоді, коли вони виникають (у "Собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)", "Адміністративних витрат" або "Витрат на збут" в залежності від бенефіціарів плану).

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інші довгострокові виплати працівникам, які фінансуються Підприємством

Оцінка пенсійних зобов'язань Підприємства розраховується раз на рік відповідно до положень МСБУ 19 із залученням незалежних актуаріїв, з використанням методу прогнозованої умовної одиниці. Даний метод передбачає найкращі актуарні припущення, включаючи ймовірну тривалість служби співробітників, фінальні виплати співробітникам, очікувану середню тривалість життя.

Зобов'язання Підприємства дисконтуються, використовуючи відповідну ставку дисконтування.

Зобов'язання визнаються на частку вигоди, яку заробили співробітники за надані послуги.

Зобов'язання за встановленими виплатами включають в себе поточну вартість зобов'язання за встановленими виплатами та вартість минулих послуг.

Підприємство здійснює відшкодування пільгових пенсій до досягнення пенсійного віку працівниками до Пенсійного фонду України згідно Закону України "Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування", в частині пенсій, призначених відповідно до пункту а і б статті 13 Закону України "Про пенсійне забезпечення". Періодичність відшкодування -

щомісяця, підстава - повідомлення Пенсійного фонду України.

Податки

Витрати або вигоди з податку на прибуток включають в себе поточні та відстрочені податки. Податок на прибуток відображається в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), за винятком сум, що належать до операцій, які визнані безпосередньо у складі капіталу і в цьому випадку він визнається в капіталі.

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, що підлягає сплаті податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, окрім випадків, коли такі тимчасові різниці виникають в результаті первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і не мають (на момент здійснення) жодного впливу ні на обліковий, ні на оподаткований прибуток (податковий збиток).

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що або діють або превалюють до кінця звітного періоду. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- о ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

- о дебіторська і кредиторська заборгованість, а також аванси отримані на передоплати, відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом або поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який потребує значного часу для готовності до використання чи продажу, капіталізуються як частина вартості відповідних активів. Усі інші витрати за позиками

відносяться на витрати в періоді їх виникнення. Витрати за позиками включають відсотки та інші витрати, понесені підприємством у зв'язку з отриманням позикових коштів.

Визнання доходів

Дохід визнається у випадку, коли існує ймовірність, що в результаті операції відбудеться збільшення економічної вигоди для Підприємства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди або винагороди, яка буде отримана, за вирахуванням повернень та будь-яких торгових і гуртових знижок, які дозволені на підприємстві. Підприємство оцінює свої торгові домовленості щодо конкретних критеріїв для того, щоб визначити, чи виступала вона як принципал або агент. У якості агента доходи включають суму комісії, яка отримана або буде отримана. Наступні критерії визнання повинні бути дотримані для визнання виручки:

Доходи від реалізації продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються після передачі права власності покупцю, коли значна частина ризиків і вигід від права власності на продукцію переходить покупцю та суму доходу можна достовірно оцінити.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються, якщо тільки не існує ймовірність, що буде необхідно зменшення економічних ресурсів для погашення зобов'язання і сума може бути достовірно оцінена. Вони повинні бути розкриті, за винятком, якщо ймовірність зменшення ресурсів, що містять економічні вигоди, є незначною. Умовний актив не визнається, але розкривається, якщо надходження економічних вигод є ймовірним.

7. Суттєві облікові судження та оціночні значення

Судження та припущення

Складання консолідованої фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, що впливають на суми, відображені у консолідованій фінансовій звітності та примітках до неї. Ці оцінки ґрунтуються на інформації, наявній на дату консолідованого балансу. Такі оцінки підготовлені виходячи з припущення про безперервну діяльність, яке зроблене на основі наявної інформації і, відповідно, до триваючої економічної кризи і політичної нестабільності, що впливає на ринок, у якому працює Підприємство. Ці прогнози не відображають можливої зміни економічної чи геополітичної ситуації і може бути переглянута, якщо обставини, на яких вони були засновані, змінюються або нова інформація стає доступною. Отже, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Основні оцінки та припущення про майбутні події, зроблені на звітну дату, які можуть являти собою значний ризик необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Знецінення основних засобів

Керівництво Підприємства періодично проводить тестування основних засобів на предмет знецінення. Визначення знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, але не обмежуються, причиною, строком та сумою зменшення корисності. Знецінення ґрунтується на аналізі великої кількості факторів, таких як зміна в поточних конкурентних умовах, очікуваний підйом в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в доступності фінансування, технологічне зношення, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення та інші зміни в обставинах, що вказують на наявність знецінення. Сума очікуваного відшкодування активу розраховується на основі моделі дисконтованих грошових потоків, які вимагають від Підприємства зробити оцінку очікуваних майбутніх грошових потоків, а також вибору обґрунтованої ставки дисконтування для розрахунку приведеної вартості грошових потоків. Зазначені оцінки, включаючи використану методологію, можуть вплинути на суму очікуваного відшкодування.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює строки корисного використання об'єктів основних засобів, що залишилися, не рідше одного разу на рік наприкінці кожного фінансового року. У випадку, якщо

очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки".

Податок на додану вартість до відшкодування

Сума ПДВ до відшкодування переглядається на кожну звітну дату та зменшується з метою відображення зміни вартості вкладених коштів з урахуванням відсутності ймовірності його заміщення сумою ПДВ до сплати, що матиме місце протягом об'єктивно короткого періоду часу (зазвичай дванадцять місяців) від дати балансу. Підприємство вважає, що у балансі на 31 грудня 2018 р. є відображені суми ПДВ, які будуть відшкодовані у наступних періодах (після 01 січня 2019 року).

Зобов'язання з пенсійного забезпечення

Підприємство використовує метод актуарної оцінки для визначення поточної вартості зобов'язань із виплати винагород по закінченні трудової діяльності. При такому розрахунку використовуються демографічні припущення щодо майбутніх характеристик працівників, що мають право на пенсійні виплати (смертність як працівників, так і пенсіонерів, коефіцієнт плинності кадрів, непрацездатність, достроковий вихід на пенсію тощо), а також фінансові припущення (ставка дисконтування, майбутній рівень зарплат).

Резерв безнадійної заборгованості

Значна частка судження використовується для оцінки сумнівної дебіторської заборгованості та відповідного резерву безнадійної заборгованості. При визначенні сумнівної дебіторської заборгованості враховуються історичні дані про поведінку споживачів продукції.

Чиста реалізаційна вартість запасів

Розрахунок чистої реалізаційної вартості готової продукції ґрунтується на найбільш достовірній інформації, наявній на дату розрахунку. У разі, якщо вартість запасів не буде повністю відшкодована, Підприємство буде змушене визнати витрати для списання запасів до чистої вартості реалізації.

Резерви

Резерви на відновлення навколишнього середовища та рекультивацію земель вимагають припущень по термінам та ставкам дисконтування.

Резерви на судові позови: юридичні позови, у яких задіяно Підприємство, оцінюються юридичним департаментом. У деяких позовах юридичний департамент може звертатися за допомогою до сторонніх організацій.

Припущення

Облік окремих резервів, окремих фінансових інструментів та розкриття фінансових активів, умовних активів та зобов'язань на дату фінансової звітності вимагає робити припущення. Питання, по яких були зроблені припущення, детально описані у відповідних примітках до фінансової звітності.

8. Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Були випущені нові стандарти та тлумачення, які є обов'язковими до використання для річних періодів, які починаються на або після 1 січня 2018 року або пізніше і які Компанія не прийняла до застосування достроково.

Компанія не прийняла до застосування такі нові та переглянуті МСФЗ, які були випущені, але ще не набули чинності:

Нові стандарти або тлумачення та поправки до них
річних періодів, які починаються на або після

Дата набуття чинності - стосовно

МСФЗ 16 "Оренда"

1 січня 2019 року

КТМФЗ 22 "Операції в іноземних валютах та сплачена авансом компенсація"

1

січня 2019 року

КТМФЗ 23 "Невизначеність в обліку податків на прибуток"

1 січня 2019 року

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

1 січня 2021 року

Поправки до МСФЗ 9 "Особливості передоплати з від'ємним відшкодуванням" 1
січня 2019 року

Поправки до МСБО 28 Довгострокові частки участі в асоційованих компаніях та спільних підприємствах 1 січня 2019 року

Поправки до МСБО 12, МСБО 23, МСФЗ 3 та МСФЗ 11 - "Щорічні вдосконалення МСФЗ 2015-2017 роки" 1 січня 2019 року

Поправки до МСБО 19 "Поправки до плану, скорочення та врегулювання" 1 січня 2019 року

Поправки до МСБО 1 та МСБО 8 "Визначення суттєвості" 1 січня 2020 року

Зміни до концептуальної основи фінансової звітності 1 січня 2020 року

Поправки до МСФЗ 3 "Визначення бізнесу" 1 січня 2020 року

МСФЗ 16 "Оренда"

МСФЗ 16 "Оренда" дає можливість для орендарів обліковувати більшість балансових договорів оренди за єдиною моделлю, ліквідуючи відмінності між операційною та фінансовою орендою. Однак, облік орендодавця залишається, в основному, без змін, і відмінність між операційною та фінансовою орендою зберігається.

Згідно з МСФЗ 16 орендар визнає право на використання активу і зобов'язання за орендою. Право на використання активу трактується аналогічно до інших нефінансових активів і відповідним чином амортизується, а на зобов'язання нараховуються відсотки. Зобов'язання за орендою первісно оцінюється за теперішньою вартістю орендних платежів до сплати протягом строку оренди, дисконтованих за ставкою, яка діє за договором оренди, або, якщо її неможливо легко визначити, орендар використовує відповідну позикову ставку.

Аналогічно до МСБО 17, орендодавці класифікують оренду на операційну або фінансову за своїм характером. Оренда класифікується як фінансова, якщо за нею передаються усі суттєві ризики та вигоди від володіння основним активом. В іншому випадку оренда класифікується як операційна. Для фінансової оренди орендодавець визнає фінансові доходи протягом строку дії оренди на основі моделі, яка відображає постійний періодичний рівень прибутку від чистої інвестиції. Орендодавець визнає платежі за договорами операційної оренди як доходи на прямолінійній основі або, якщо інша модель краще відображає спосіб, у який вигоди від використання відповідного активу зменшуються, інший системний підхід.

На думку керівництва Компанії, застосування МСФЗ 16 у майбутньому може суттєво вплинути на суму активів та зобов'язань у силу визнання усіх договорів оренди, за якими Компанія є орендарем. Однак, доти поки не буде завершений детальний аналіз, не видається можливим зробити обґрунтовану оцінку впливу від застосування МСФЗ 16.

КТМФЗ 22 "Операції в іноземних валютах та сплачена авансом компенсація"

КТМФЗ 22 "Операції в іноземних валютах та сплачена авансом компенсація" розглядає, який обмінний курс слід використовувати для операції, коли заборгованість погашена або отримана до визнання відповідного активу, витрат або доходів.

Інтерпретація КТМФЗ 22 вирішує цю проблему, уточнивши, що дата операції з метою визначення обмінного курсу для використання при первісному визнанні відповідного активу,

витрат або доходу (або його частини) є датою, на яку підприємство спочатку визнає немонетарний актив або немонетарне зобов'язання, які виникають внаслідок сплаченої авансом компенсації. Якщо існують багаторазові платежі або надходження авансів, суб'єкт господарювання визначає дату операції для кожної сплати або отримання сплаченої авансом компенсації.

КТМФЗ 23 "Невизначеність в обліку податків на прибуток"

КТМФЗ 23 стосується невизначеності щодо впливу податкових процедур на облік податку на прибуток. КТМФЗ зазначає, що на практиці існує різноманітність питань щодо визнання та оцінки податкового зобов'язання або активу в умовах, коли існує невизначеність у застосуванні податкового законодавства.

МСФЗ 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який надає компаніям право вести облік страхових контрактів з використанням існуючої практики. Інвесторам було важко співставляти фінансові показники інших аналогічних страхових компаній. МСФЗ 17 є єдиним принциповим стандартом для обліку всіх видів договорів страхування, включаючи договори перестраховування, які має страховик. Стандарт вимагає визнання та оцінки груп договорів страхування на: (і) скориговану за ризиком поточну вартість майбутніх грошових потоків (грошові потоки виконання), яка включає всю наявну інформацію про виконання грошових потоків таким чином, що узгоджується з доступною ринковою інформацією; плюс (якщо ця величина є зобов'язанням) або мінус (якщо ця вартість є активом) (іі) сума, що представляє незароблений прибуток у групі контрактів (договірна маржа послуг). Страховики визнаватимуть прибуток від групи договорів страхування протягом періоду, коли вони надають страхове покриття, а також звільняються від ризику. Якщо група контрактів є або стає збитковою, суб'єкт господарювання негайно визнає збитки.

Поправки до МСФЗ 9 - "Особливості передоплати з від'ємним відшкодуванням"

Поправки дозволяють проводити оцінку за амортизованою вартістю окремих позик і боргових цінних паперів, які можуть бути попередньо оплачені за амортизованою вартістю, наприклад, за справедливою вартістю, або в сумі, яка включає достатню компенсацію, яка підлягає виплаті позичальникові, що дорівнює поточній вартості ефекту збільшення ринкової процентної ставки протягом всього терміну дії інструменту. Крім того, текст, доданий до основи стандарту для висновку, підтверджує наявні вказівки в МСФЗ 9, що зміни або обмін певних фінансових зобов'язань, які оцінюються за амортизованою вартістю, які не призводять до припинення визнання, призведуть до доходів або витрат в прибутку або збитку. Таким чином, у більшості випадків суб'єкти звітності не зможуть переглядати ефективну процентну ставку на термін погашення, що залишився, щоб уникнути впливу на прибуток або збиток при модифікації кредиту.

Поправки до МСБО 28 Довгострокові частки участі в асоційованих компаніях та спільних підприємствах

Поправки уточнюють, що суб'єкти господарювання, які звітують, повинні застосовувати МСФЗ 9 до довгострокових позик, привілейованих акцій та аналогічних інструментів, які є частиною чистих інвестицій за методом пайової участі в об'єкт інвестування, до того як вони можуть зменшити таку балансову вартість на частку збитку об'єкта інвестування, що перевищує суми частки інвестора в звичайних акціях.

Поправки до МСБО 12, МСБО 23, МСФЗ 3 та МСФЗ 11 - "Щорічні вдосконалення МСФЗ 2015-2017 роки"

Поправки обмеженого використання щодо сфери застосування впливають на чотири стандарти. У МСФЗ 3 було роз'яснено, що покупець повинен повторно оцінити свою частку в спільній операції, коли він отримав контроль над бізнесом. І навпаки, МСФЗ 11 тепер чітко пояснює, що інвестор не повинен переоцінювати свої раніше отримані відсотки, коли він отримує спільний контроль над спільною операцією, подібно до існуючих вимог, коли асоційоване підприємство стає спільним підприємством і навпаки. Змінений МСБО 12 пояснює, що суб'єкт господарювання визнає всі наслідки податку на прибуток від дивідендів, якщо він визнає

операції або події, які генерували зазначений прибуток, наприклад, у прибутку або збитку або у складі іншого сукупного доходу. Ця вимога застосовується в усіх обставинах, доки виплати за фінансовими інструментами, класифікованими як власний капітал, є розподілом прибутку, а не тільки у випадках, коли податкові наслідки є результатом застосування різних податкових ставок для розподіленого та нерозподіленого прибутку. Переглянутий МСБО 23 тепер включає чіткі вказівки про те, що позики, отримані спеціально для фінансування зазначеного активу, виключаються з витрат, які підлягають капіталізації, поки зазначений актив не буде повністю сформований.

Поправки до МСБО 19 "Поправки до плану, скорочення та врегулювання"

Поправки визначають, як визначити пенсійні витрати, коли вносяться зміни до пенсійного плану з визначеними виплатами. Коли відбувається зміна плану - поправка, скорочення або погашення - МСБО 19 вимагає переоцінки чистого зобов'язання чи активу з визначених виплат. Зміни вимагають використання оновлених припущень щодо переоцінки для визначення поточних витрат на обслуговування та чистої процентної ставки протягом решти звітного періоду після зміни плану. Поправки до МСБО 19 не уточнюють, як визначити ці витрати на період після зміни плану. Вимагаючи використання оновлених припущень, очікується, що поправки нададуть корисну інформацію користувачам фінансових звітів.

Поправки до МСБО 1 та МСБО 8 "Визначення суттєвості"

Поправки уточнюють визначення суттєвості та спосіб її застосування шляхом включення до визначення, яке дотепер було включено в інші МСФЗ. Крім того, пояснення, що супроводжують визначення, були покращені. Тепер, поправки забезпечують узгодження визначення суттєвості у всіх стандартах МСФЗ. Інформація є суттєвою, якщо очікується, що неточності, неправильне викладення або неясність може вплинути на рішення, які первинні користувачі фінансових звітів загального призначення складають на основі тих фінансових звітів, які надають фінансову інформацію про конкретну звітну організацію.

Зміни до концептуальної основи фінансової звітності

Переглянута Концептуальна основа включає нову главу щодо оцінки; рекомендації щодо звітування про фінансові результати; вдосконалені визначення та рекомендації - зокрема, визначення зобов'язання; та роз'яснення у важливих сферах, таких як роль керівництва, розсудливість та оцінка недостовірності фінансової звітності.

Поправки до МСФЗ 3 "Визначення бізнесу"

Зміни стосуються визначення бізнесу. Бізнес повинен мати вхідні дані та відповідні процеси їх обробки, що дасть можливість сформулювати результат. Нові роз'яснення надають концепцію для оцінки ситуації, коли за наявності вхідних даних та налаштованих процесів, у тому числі для новостворених підприємств, відсутня можливість визначення результатів діяльності. За відсутності результатів, для класифікації у якості бізнесу необхідна організована робоча сила. Визначення терміну "результати діяльності" звужується, щоб зосередитися на товарах і послугах, що надаються клієнтам, генеруючи інвестиційний дохід та інші доходи, що виключає повернення до політики скорочення витрат та досягнення інших економічних вигід. Також більше не потрібно оцінювати, чи можуть учасники ринку замінити відсутні елементи або об'єднати придбані види діяльності та активи. Суб'єкт господарювання може застосовувати "тест на концентрацію". Придбані активи не будуть визнаватись бізнесом, якщо фактично вся справедлива вартість придбаних валових активів зосереджена в одному активі (або групі подібних активів).

9. Нематеріальні активи:

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи	
Первісна або умовна вартість	
На 1 січня 2018 р.	17 893
Придбання	104
Вибуття (0)	
На 31 грудня 2018 р.	17 997
Знос	
На 1 січня 2018 р.	(8 863)
Нараховано за рік	(3 172)
Вибуття	0
На 31 грудня 2018 р.	(12 035)
Залишкова вартість	
На 1 січня 2018 р.	9 030
На 31 грудня 2018 р.	5 962

10. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції:

	Кар'єр	Будівництво	Машини та обладнання	Інші активи	Незавершені	капітальні
інвестиції	Всього					
Первісна або умовна вартість						
На 1 січня 2018 р.	32 999	189 917	271 503	14 782	270 887	780 088
Придбання	-	3 510	3 530 211	70 954	78 205	
Вибуття	-	(2 129)	(3 071)-	(5 200)		
На 31 грудня 2018 р.	32 999	191 298	271 961	14 993	341 841	853 093
Знос						
На 1 січня 2018 р.	(12 076)	(116 357)	(146 687)	(10 171)	-	(285 291)
Нараховано за рік	-	(2 512)	(4 514)(558)	-	(7 584)	
Вибуття	1 876	2 221	-	4 097		
На 31 грудня 2018 р.	(12 076)	(116 993)	(148 980)	(10 729)	-	(288 779)
Залишкова вартість						
На 1 січня 2018р.	20 923	73 560	124 816	4 611	270 887	494 797
На 31 грудня 2018 р.	20 923	74 305	122 981	4 264	341 841	564 314

11. Довгострокові фінансові інвестиції

У 4-му кварталі 2018 року ТОВ "Миктранс" провело розрахунок із Підприємством, повернувши йому грошові кошти у сумі 1 587 тис. грн. та майно (транспортні засоби і напівпричіпи) у сумі 3 490 тис. грн., що повністю покрило вкладені фінансові інвестиції. Дохід від участі в капіталі в сумі 1 861 тис. грн. відображено в рядку 2200 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік. Станом на 31 грудня 2018 року ТОВ "Миктранс" перебуває на завершальній стадії ліквідації.

12. Відстрочені податкові активи

Відстрочені активи з податку на прибуток стосувалися наступного:

	2018 р.	2017 р.
Основні засоби і нематеріальні активи	0	6 887
Запаси	3 057	2 454
Резерви (на рекультивацию земель)	828	828
Актуарні розрахунки	-549	0
Зобов'язання з виплат персоналу		6 301 5 876
Процентні кредити та позики	3 944	30 188
Податкові збитки		31 576 8 026
Чисті відстрочені податкові активи	45 157	54 259

Природа тимчасових різниць наведена нижче:

" Основні засоби та нематеріальні активи - різниця у підходах щодо нарахування амортизації та встановлення строку корисного використання, різні підходи щодо принципів капіталізації;

" Запаси - різниці у методах оцінки запасів та резерву під знецінені запаси;

" Резерви (на рекультивацию земель) - різні періоди визнання;

" Актуарні розрахунки - збитки згідно розрахунку актуарія;

" Зобов'язання з виплат персоналу - зобов'язання з пенсійного забезпечення;

" Процентні кредити та позики - різні періоди визнання процентних витрат.

13. Запаси

	2018 р.	2017 р.
Виробничі запаси	107 020	129 593
Резерв знецінювання виробничих запасів	- 500	- 500
Запасні частини	43 888	27 890
Резерв знецінювання запасних частин	- 15 688	- 12 338
Сировина та матеріали - разом	134 720	144 645
Готова продукція	17 941	15 800
Резерв на знецінення готової продукції	- 800	- 800
Готова продукція - разом	17 141	15 000
	151 861	159 645

14. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	2018 р.	2017 р.
Торгова дебіторська заборгованість	73 942	60 837
Резерв безнадійної заборгованості	-5 431	-298
Інша дебіторська заборгованість	49	66
	68 560	60 605

Торгова заборгованість є безпроцентною із терміном погашення 30-90 днів.

Зміна резерву знецінення дебіторської заборгованості була наступною:

	2018 р.	2017 р.
Станом на 1 січня 2018 року	298	295
Відрахування за рік	5 133	3

Станом на 31 грудня 2018 року 5 431 298

Аналіз дебіторської заборгованості за терміном виникнення станом на 31 грудня 2018 року:

		Первісна вартість за терміном виникнення				
Усього:		< 30 днів	30-60 днів	61-90 днів	91-180 днів	> 180 днів
2018 р.	73 942 65 506 2 983	17	5	5 431		
2017 р.	55 245 54 858 76	13	-	298		

15. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
2018 р. 2017 р.

ПДВ що підлягає відшкодуванню 24 915 28 011
Передплата з податку на прибуток 5 097 5 097
Передплата з інших податків 973 985
30 985 34 093

16. Грошові кошти та їх еквіваленти

2018 р. 2017 р.

Грошові кошти в банках та касі 487 792 259 484
Короткострокові банківські депозити - -
487 792 259 484

Грошові кошти в банку приносять дохід за плаваючою ставкою, яка ґрунтується на щоденній депозитній банківській ставці.

17. Власний капітал

а. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 та 2017 рр. зареєстрований, випущений і сплачений статутний капітал Підприємства становив 156 625 564 простих акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна на загальну суму 39 156 391 грн.

б. Додатковий капітал

Гіперінфляційні коригування

Резерв щодо коригування гіперінфляції у розмірі 5 180 тис. грн. був нарахований, щоб відобразити оцінку вкладеного капіталу за період, коли українська економіка була гіперінфляційною. Коригування було розраховане на основі загального індексу цін, опублікованому Українським Комітетом статистики, за період від дати реєстрації Підприємства по 31 грудня 2000 року, коли українська економіка перестала вважатися гіперінфляційною. Гіперінфляційне коригування розкрито окремо від статутного капіталу, оскільки номінальна сума акціонерного капіталу, зареєстрованого на Українській фондовій біржі, не була відкоригована на ефект від цього гіперінфляційного регулювання.

Актуарні збитки, пов'язані із зміною розміру зобов'язань по пенсійному плану (програми із визначеними виплатами)

Станом на 31 грудня 2018 року актуарні збитки, що виникли внаслідок переоцінки чистого зобов'язання пенсійної програми з визначеними виплатами, що відповідає вимогам пункту 57 МСБО 19 "Виплати працівникам", складають 8 938 тис. грн. та одночасно з цим, Підприємство визначило відстрочені податки, що виникають у зв'язку з даними збитками в сумі - 1 609 тис. грн.

Додатковий капітал

2018 р. 2017 р.

Гіперінфляційні коригування 5 180 5 180
 Визнані актуарні збитки (8 938)(11 990)
 ВПЗ 1 609 2 159
 Інший додатковий капітал всього (2 149)(4 651)

с. Зміни у власному капіталі
 Зареєстрований капітал Додатковий капітал Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) Всього:

Станом на 01.01.2017 року	39 156	-6 851	-400 322		-368 017		
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					142 464		142 464
Інший сукупний дохід за звітний період			2 200		2 200		
Разом змін у власному капіталі			2 200	142 464		144 664	
Станом на 01.01.2018 року	39 156	-4 651	-257 858		-223 353		
Чистий прибуток (збиток) за звітний період					91 601	91 601	
Інший сукупний дохід за звітний період			-3 052		-3 052		
Інші зміни в капіталі	5 554	-3 052	2 502				
Разом змін у власному капіталі			2 502	88 549	91 051		
Станом на 31.12.2018 року	39 156	-2 149	-169 309		-132 302		

18. Резерви та забезпечення
 На рекультивацію земель Страхування майна Виробничі матеріали, запчастини
 Відновл. навколиш. середовища Готова продукція На судові позови Понесені
 витрати без первинних документів ПДВ до в'яснення Штраф по податковій перевірці
 Усього

На 01.01.2017 р.	4 600	-	-	-	-			4 600
Нараховано протягом року	-	1 426	12 838	-	800	12 600		27 664
Використано								
На 01.01.2018 р.	4 600	1 426	12 838	-	800	12 600		32 264
Нараховано протягом року	-	-	3 350	-	-	-	3 000	8 500 600 15 450
Використано	-	1 426	-	-	-			1 426
На 01.01.2018 р.	4 600	-	16 188	-	800	12 600	3 000	8 500 600 46 288

19. Зобов'язання з пенсійного забезпечення
 Зобов'язання з пенсійного забезпечення

На 31 грудня 2017 р. 32 646
 Короткострокові (включені до поточних забезпечень) 4 706
 Довгострокові (включені до довгострокових забезпечень) 27 940

На 31 грудня 2018 р. 35 007
 Короткострокові (включені до поточних забезпечень) 5 035
 Довгострокові (включені до довгострокових забезпечень) 29 972

У таблицях нижче наведені компоненти витрат за пенсійними виплатами, визнані у Звіті про

фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), і суми, визнані у Балансі (Звіті про фінансовий стан).

Витрати за пенсійними виплатами

2018 р. 2017 р.

Вартість поточних послуг 983 844

Процентні витрати 3 907 4 903

Переоцінка зобов'язань (для інших довготермінових) (388) 1 866

Вартість послуг минулих періодів - (2 482)

Витрати / (прибуток) за виплатами 4 502 5 131

Зобов'язання з пенсійних виплат на кінець року

2018 р. 2017 р.

Дисконтована вартість незабезпечених зобов'язань 35 007 32 646

Зобов'язання з виплат 35 007 32 646

Зміни у поточній вартості зобов'язань із виплат

2018 р. 2017 р.

Зобов'язання з виплат станом на 1 січня 32 646 35 171

Виплати (5 193)(4 973)

Переоцінка зобов'язання 3 052 (2 683)

Чистий (дохід)/Витрати у звіті про фінансові результати 4 502 5 131

Зобов'язання з виплат станом на 31 грудня 35 007 32 646

Нижче подані основні припущення, використані при визначенні зобов'язань Підприємства за пенсійною програмою:

2018 р. 2017 р.

% %

Ставка дисконтування 13 13

Ставка інфляції 15 10

Плинність кадрів

5

2

20. Процентні кредити

Структури процентних кредитів на 31 грудня 2018 та 2017 років наступна:

2018 р. 2017 р.

Довготермінові позики від пов'язаних сторін 710 463 720 187

Короткотермінові позики від пов'язаних сторін - -

Короткотермінові банківські кредити - -

710 463 720 187

21. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

2018 р. 2017 р.

Кредиторська заборгованість перед сторонніми постачальниками сировини 270 864 206

827

Кредиторська заборгованість перед сторонніми постачальниками майна, основних засобів та обладнання 57 628 12 741
 Інша кредиторська заборгованість - -
 Кредиторська заборгованість перед спільним підприємством - -
 328 492 219 568

Кредиторська та інша заборгованість є безпроцентною с середнім строком погашення 30-120 днів.

22. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом
 2018 р. 2017 р.

Податок на використання надр 241 205
 Плата за землю 1 608 1 554
 Єдиний соціальний внесок - -
 1 849 1 759

23. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)
 2018 р. 2017 р.

Матеріали 591 892 580 257
 Електроенергія 80 796 76 406
 Послуги 23 472 53 233
 Заробітна плата та єдиний соціальний внесок 29 369 29 831
 Податки та ін. що не стосуються податку на прибуток 19 427 19 477
 Витрати на технічне обслуговування 22 619 19 389
 Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 7 202 7 357
 Газ 6 948 7 031
 Інші витрати 104 846 113 498
 886 571 906 479

24. Адміністративні витрати
 2018 р. 2017 р.

Професійні послуги 20 052 15 854
 Заробітна плата та відповідні витрати 8 279 11 705
 Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 3 554 3 322
 Послуги зв'язку 319 417
 Інші загальні та адміністративні витрати 15 892 9 497
 48 096 40 795

25. Витрати на збут
 2018 р. 2017 р.

Заробітна плата та відповідні витрати 5 575 2 091
 Витрати на маркетинг та рекламу 2 869 1 009
 Витрати на відрядження 378 391
 Інші реалізаційні витрати 13 532 224
 22 354 3 715

26. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи

2018 р.	2017 р.
Дохід від списання кредиторської заборгованості	2 643 57 055
% по залишку по рахунку	23 206 13 129
Дохід від реалізації основних засобів	7 040 112
Інші доходи	19 623 885
	52 512 71 181

Інші операційні витрати

2018 р.	2017 р.
Курсові збитки	0 35 879
Благодійність	115 242
Інші операційні витрати	3 901 16 477
	4 016 52 598

27. Податок на прибуток

Складові витрат із податку на прибуток за 2018 та 2017 роки включали:

2018 р.	2017 р.
Поточні витрати з податку на прибуток	0 0
Доходи/(Витрати) з відстроченого податку на прибуток, що відносяться до виникнення та зникнення тимчасових різниць	-8 553 42 986
	-8 553 42 986

Базова ставка податку на прибуток для 2018 року складає 18%.

28. Пов'язані особи

Перелік осіб (юридичних та фізичних), яких Товариство визначає як пов'язаних:

" Товариство з обмеженою відповідальністю "Миктранс" (ЄДРПОУ 35712756, адреса: 81600, Україна, Львівська область, місто Миколаїв, вул. Стрийське шосе, 1). Вид відносин контролю: ПрАТ "Миколаївцемент" володіє 100% частки у статутному капіталі ТОВ "Миктранс".

" CRH Mykolaiv Holding (адреса: Франція, 6 Рю-Де-Кабаніс 31240 Л'Юніон). Вид відносин контролю: CRH Mykolaiv Holding володіє 99,2646% статутного капіталу ПрАТ "Миколаївцемент".

" CRH plc (адреса: Belgard Castle, Clondalkin, Dublin 22, Ireland) - юридична особа, що створена та існує за законодавством Ірландії, яка із особами, пов'язаними з нею відносинами контролю, утворює групу компаній CRH (надалі - "Група CRH"). CRH, зокрема, опосередковано здійснює контроль над CRH Mykolaiv Holding і ПрАТ "Миколаївцемент".

" CRH (UK) Limited (LE67 6 HS, Leicester Road, Ibstock, United Kingdom) - юридична особа, що створена та існує за законодавством Великобританії, входить в групу CRH.

" CRH NEDERLAND B.V. (EINSTEINLAAN 26, 2289 CC, AMSTERDAM, NEDERLAND) - юридична особа, що створена та існує за законодавством Нідерландів, входить в групу CRH.

" CRH BELGIUM N.V. (MOUTTOREN - MOLENPOORT 12 BUS 2, 3500, HASSELT,

BELGIUM) - юридична особа, що створена та існує за законодавством Бельгії, входить в групу CRH.

" Grupa Ozarow S.A. (Ul. Ksiedza Ignacego Scorupki 5, 00-546 Warszawa, Poland), юридична особа, що створена та існує за законодавством Республіки Польща, входить у групу CRH.

" Юридичні особи, що створені та існують за законодавством України та входять до групи CRH: ПАТ "Подільський цемент", ТОВ "Цемент", ТзОВ "Щирецький завод ЗБВ", ПАТ "Дрогобицький завод ЗБВ", ТзОВ "Львівський Бетон", ПАТ "Білоцерківський завод ЗБК", ПрАТ "Бехівський спеціалізований кар'єр", ТОВ "СіАр Ейч Україна", ПАТ "Попільнянський спецкар'єр".

29. Операції із пов'язаними сторонами

У поданій нижче таблиці представлені загальні суми реалізації пов'язаним сторонам та закупівлі у пов'язаних сторін за відповідний фінансовий рік та пов'язані з цим дебіторська та кредиторська заборгованості станом на 31 грудня 2018 та 2017 рр.:

Продажі пов'язаним сторонам	Закупівлі у пов'язаних сторін	Заборгованість пов'язаних сторін	Заборгованість перед пов'язаними сторонами
-----------------------------	-------------------------------	----------------------------------	--

Компанії під спільним контролем			
2018 р.	35 441 545 806	6 771	302 484
2017 р.	40 092 666 137	5 592	206 422

Процентні кредити

Станом на 31 грудня 2018 р. стаття балансу "Інші довгострокові зобов'язання" включала процентні кредити від пов'язаної сторони у розмірі 710 463 тис. грн. Кредит номінований у доларах США (сума 25 659 353,33 дол. США), процент по кредиту нараховувався за ставкою 11% за період з 01 січня 2018 року по 30 листопада 2018 року. 01 грудня 2018 року кредит був пролонгований терміном на три роки згідно додаткової угоди №12 від 01.12.2018 року і зареєстровано в НБУ. Процент по кредиту нараховується за ставкою 7% річних, починаючи з 01.12.2018 року.

Фактичні та потенційні зобов'язання, операційні ризики

Умови операційного середовища, в якому Підприємство веде діяльність

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, які властиві перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України.

Стабільність економіки України значною мірою залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної, фіскальної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, яких вживає Уряд України з метою підтримки державних фінансів, банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Підприємства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Підприємства.

Дотримання податкового та іншого законодавства

Українське законодавство та нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності підприємств, у тому числі валютний контроль, митні вимоги та трансфертне ціноутворення, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів найчастіше є нечіткими і їхнє тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних і

державних органів та інших урядових інститутів. Випадки різних тлумачень законодавства не є поодинокими. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є правильним і що діяльність Підприємства здійснюється в повній відповідності до законодавства, а також що Підприємство нарахувало та сплатила всі необхідні податки. У випадку наявності невизначеності Підприємство нарахувало податкові зобов'язання або нарахувало резерв, виходячи з найкращих оцінок керівництва.

Загалом, існує ризик того, що операції та коректність тлумачень, які не були оскаржені регулюючими органами у минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик суттєво зменшується з часом. Визначення сум та ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів не є доцільним з практичної точки зору.

30. Управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Підприємства включають процентні кредити та позики, грошові кошти та короткострокові депозити. Підприємство має різні інші фінансові активи та зобов'язання, як, наприклад, торгові кредиторська та дебіторська заборгованості, які виникають безпосередньо в ході її операційної діяльності. У минулому Підприємство не здійснювало операцій з фінансовими інструментами.

Основними ризиками, що виникають унаслідок володіння Підприємством фінансовими інструментами, є кредитний ризик, валютний ризик, ризик ліквідності, і процентний ризик.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що контрагент не виконає зобов'язання за фінансовими інструментами або за контрактом і це буде причиною виникнення фінансового збитку.

Фінансові інструменти, які потенційно можуть призвести Підприємство до істотної концентрації кредитного ризику, переважно складаються з банківського депозиту та грошових коштів у банках, дебіторської заборгованості (рядок 1165 у балансі). Максимальний кредитний ризик обмежується балансовою вартістю грошей та грошових еквівалентів відображеною у фінансовій звітності.

Хоча на погашення дебіторської заборгованості можуть вплинути економічні фактори, керівництво вважає, що не має суттєвого ризику збитку для Підприємства.

Грошові кошти Підприємства розміщені у фінансових установах, які, на думку керівництва Підприємства, мають мінімальну ймовірність невиконання грошових зобов'язань за депозитами.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених обставинах. З метою обмеження цього ризику, керівництво Підприємства керує активами, враховуючи ліквідність та моніторить майбутні грошові потоки та ліквідність на щоденній основі. Цей процес включає в себе проведення аналізу активів і зобов'язань за строками погашення.

Станом на 31 грудня 2018 року розподіл процентних кредитів за відсотковою ставкою, валютою та термінами погашення наступний:

Валюта	За терміном погашення	Відсоткова ставка	Сума, тис. грн.
Процентний кредит від пов'язаної сторони	USD	Довготерміновий 7%*	710 463

710 463

*Відсоткова ставка за період 01.01.2018-30.11.2018 р. - 11% річних, з 01.12.2018 року - 7% річних

Відсотковий ризик

Відсотковий ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від

фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Підприємству притаманний відсотковий ризик, пов'язаний зі зміною ринкової вартості відсоткових позик.

Валютний ризик

Валютний ризик - ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Валютний ризик, як визначено у МСФЗ 7, виникає на фінансових інструментах, які деноміновані у валюті, яка не є функціональною валютою; ризики від переводу з однієї валюти в іншу не беруться до уваги.

31. **Управління капіталом та вимоги до капіталу**

Підприємство здійснює активне управління капіталом з метою покриття ризиків, що притаманні її діяльності. Основною метою управління капіталом Підприємства є підтримання здорових показників оцінки капіталу для здійснення бізнесу.

Чисті активи Підприємства станом на 31.12.2018 р. мають від'ємне значення в розмірі -132 302 тис.грн., що є меншим від розміру статутного капіталу (зареєстрованого пайового капіталу) і не відповідає вимогам чинного законодавства. Проте Підприємство здійснює активне управління капіталом з метою покриття ризиків, що притаманні її діяльності. Основною метою управління капіталом Підприємства є підтримання здорових показників оцінки капіталу для здійснення бізнесу.

32. **Події після дати балансу**

Після дати балансу не відбувались наступні події: об'єднання бізнесу; припинення, або прийняття рішення про припинення діяльності; істотного придбання активів; реструктуризації; що можуть бути суттєвими для користувачів фінансової звітності.

Голова правління

Звіринський Андрій

Головний бухгалтер Бучко Ольга

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "ІВ Інтербіланц Аудит"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	36137959
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04071, Україна, м. Київ, вул. Ярославська 6,
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	279/3
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0624, дата: 29.09.2016
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 780180/3, дата: 06.08.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 10.12.2018, дата закінчення: 26.04.2018
11	Дата аудиторського звіту	26.04.2018
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	203 279,85
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Цей звіт призначений для:
 Керівництва ПрАТ "Миколаївцемент"
 Акціонерів ПрАТ "Миколаївцемент"
 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ
 Приватне акціонерне товариство
 з статутним капіталом в розмірі 39.156.391,00 грн.
 Місцезнаходження компанії: 81600, Львівська обл.,
 Миколаївський р-н, м. Миколаїв, Стрийське шосе 1.
 Ідентифікаційний номер: 00293025

Предмет діяльності:

- Виробництво цементу

Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит повного пакету фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також Приміток, що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію за рік, що закінчився зазначеною датою, які відображають підсумок балансу в розмірі 1 365 310 тис. грн. і сукупний дохід в розмірі 88 549 тис. грн.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства

МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ

Приватне акціонерне товариство
м. Миколаїв,
станом на 31 грудня 2018 року,

та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні, Міжнародний стандартів фінансової звітності та інших нормативних актів.

?

Основа для думки із застереженням

Інформацію про Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції Підприємства, розкрито в Примітці 10, їх вартість відображено в Балансі станом на 31 грудня 2018 р. та становить 564 314 тис. грн. Відповідно до положень облікової політики (Примітка 6) Підприємство відображає основні засоби та незавершені капітальні інвестиції за їх собівартістю із вирахуванням зносу та збитків від зменшення корисності. Проте ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо відповідності балансової вартості основних засобів та незавершених капітальних інвестицій відображених із врахуванням можливих збитків від зменшення корисності. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф - Розмір чистих активів

Ми звертаємо увагу, що розмір чистих активів Підприємства станом на 31 грудня 2018 р. має від'ємне значення в розмірі (132 302) тис. грн., що є меншим від розміру статутного капіталу Підприємства та не відповідає вимогам чинного законодавства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями,

за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- о ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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;
- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої

невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі; о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

?

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми: Товариство з обмеженою відповідальністю "ІВ Інтербіланц Аудит".
Код ЄДРПОУ 36137959.

Юридична адреса та місцезнаходження: Україна, 04080, м. Київ, вул. Кирилівська 1-3,
тел: +380 (44) 590 51 81, факс: +380 (44) 590 51 84.

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати аудиторську діяльність: № 4204 від 30.10.2008 р., видане згідно рішення Аудиторської палати України № 195/3, чинне до 26.06.2023 р. (рішення Аудиторської палати України № 362/3).

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0624, видане згідно до Рішення Аудиторської палати України 29.09.2016 року № 330/4, чинне до 31.12.2021 р.

Аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "МИКОЛАЇВЦЕМЕНТ" за рік що закінчується 31.12.2018 було проведено відповідно до Договору №780180/3 від 06.08.2018 року у період з 10.12.2018 по 26.04.2019, з перервами, за місцем знаходження Підприємства. Доопрацювання даного звіту проходило в стінах нашого офісу в Києві, вул. Кирилівська, 1-3.

Аудит проводився під керівництвом

Пана Михайла Кондратьєва, генерального директора, сертифікат аудитора Серія А № 003884, виданий 25.06.1999 р., чинний до 26.06.2023 р.

а також при участі

Пані Анни Сандакової, сертифікат аудитора Серія А № 007100, виданий 29.09.2011 р., чинний до 29.09.2021 р.

Звіт складено

м. Миколаїв, 26 квітня 2019

ІВ ІНТЕРБІЛАНЦ АУДИТ ТОВ

Аудиторська фірма

Номер свідоцтва 4204

UA-04080 Київ, Кирилівська 1-3

Річна інформація достовірна та надана в повному обсязі. Річна фінансова звітність складена відповідно до міжнародних стандартів та підтверджена аудиторським висновком незалежної організації. Річна фінансова звітність відповідає стандартам бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем.

При підготовці річної інформації використовувалось програмне забезпечення ЕМКОН Звіт v1.11.3.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
25.04.2018	27.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
25.04.2018	27.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
12.06.2018	12.06.2018	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
05.07.2018	05.07.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента