

Титульний аркуш

29.09.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 34/1423

(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)

Микитин Я.І.

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00213993
4. Місцезнаходження: 74800, Україна, Херсонська обл., д/н р-н, місто Каховка, вул. Пушкіна, буд.109
5. Міжміський код, телефон та факс: 05536 4-11-53, 4-10-41
6. Адреса електронної пошти: ocb@kzes.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 загальних зборів акціонерів від 17.09.2020, Протокол № 1
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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення):
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://kzes.com/informatsiya-emitenta>

(URL-адреса сторінки)

29.09.2020

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

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

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:

1. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності. ПрАТ "КЗЕСО" не розкриває дану інформацію згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

2. У товаристві відсутня посада корпоративного секретаря, інформація не розкривається згідно вимог р.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

3. Інформація про рейтингові агенства відсутня у зв'язку з тим, що товариство не підпадає під вимоги ст.4-1 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів". Згідно Рішення НКЦПФР №155 від 30.03.2005 року ПрАТ "КЗЕСО" не відноситься до категорії підприємств, які мають надавати звіт одного з уповноважених рейтингових агентств.

4. ПрАТ "КЗЕСО" не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

5. Інформація про судові справи - протягом звітного періоду ПрАТ "КЗЕСО" не було стороною судових справ, за якими розглядалися б позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента.

6. Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади - протягом звітного періоду відсутні штрафні санкції з боку органів державної влади.

7. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим

особам емітента в разі їх звільнення.

Інформація не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

8. Інформація про засновників ПрАТ "КЗЕСО" не надається у зв'язку з тим, що засновники не володіють акціями на кінець звітного періоду.

9. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. Інформація не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

10. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних із голосуючими акціями товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій. Інформація не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

11. Інших цінних паперів, похідних цінних паперів товариство не розміщувало. Інформація про облігації, інші цінні папери, випущені емітентом, похідні цінні папери відсутня у зв'язку з тим, що товариство не здійснювало розміщення цих цінних паперів. Придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не було

12. Протягом звітного періоду боргові цінні папери не розміщувались. Інформація не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

13. 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). Протягом звітного періоду цільові облігації не розміщувались. Інформація не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

14. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня.

15. Протягом звітного періоду будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідності отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не було.

16. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента. Товариство не займається видами діяльності, які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води, у зв'язку з чим інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня.

17. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

18. Відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість відсутні згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

19. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів не розкривається, у зв'язку з відсутністю випуску боргових цінних паперів, інформація не розкривається згідно вимог розд.4, п.5 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 2826.

20. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами такого емітента відсутня.

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

22. Протягом звітного періоду не було зареєстровано інформації про іпотечні цінні папери.

23. Інформація про випуски іпотечних облігацій, склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня.
24. 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 відсутня.
25. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, щодо реєстру іпотечних сертифікатів відсутня.
26. Відомості про ФОН, інформація про випуски сертифікатів ФОН, інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН, розрахунок вартості чистих активів ФОН, правила ФОН - відсутні.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПрАТ "КЗЕСО"

3. Дата проведення державної реєстрації

30.12.1994

4. Територія (область)

Херсонська обл.

5. Статутний капітал (грн)

29043066

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)

729

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

27.90 - Виробництво іншого електричного устаткування

30.20 - Виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу

33.17 - Ремонт і технічне обслуговування інших транспортних засобів

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "АЛЬФА-БАНК", м. Київ, МФО 300346

2) IBAN

UA423003460000026004023241002

3) поточний рахунок

UA423003460000026004023241002

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

АТ "ПРАВЕКС-БАНК" м.Київ, МФО 380838

5) IBAN

UA113808380000026002700451120

6) поточний рахунок

UA113808380000026002700451120

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

ПрАТ "КЗЕСО-Холдинг"

2) Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

31097330

4) Місцезнаходження

74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул.Пушкіна, буд.109

5) Опис

Відсоток акцій, що належать емітенту в юридичній особі - 24,00 відсотки.

1) Найменування

ТОВ "КЗЕСО Лізинг"

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

42059931

4) Місцезнаходження

74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул.Пушкіна, буд.109

5) Опис

Розмір частки, що належить емітенту в юридичній особі - 100,00 відсотків.

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Суттєвих змін в організаційній структурі протягом звітного періоду не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 729 осіб. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 6 осіб. Середня чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 535 осіб.

За звітний період фонд оплати праці змінювався у зв'язку із збільшенням розміру заробітної плати окремої категорії робітників, а також зі зміною розміру мінімальної заробітної плати з 01.01.2019 року та індексації згідно законодавства.

Кадрова програма ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників товариства. Професійне навчання кадрів на виробництві спрямоване на підвищення якості професійного складу працівників, формування у них високого професіоналізму, майстерності, сучасного економічного мислення та забезпечення на цій основі високої продуктивності праці і ефективної зайнятості.

Товариство постійно:

- визначає потребу у підготовці, перепідготовці та підвищенні кваліфікації кадрів у професійно-кваліфікаційному розрізі;
- організовує навчальний процес;
- розробляє відповідно до вимог виробництва робочі навчальні плани з професій та навчальних предметів на основі типових навчальних планів і програм та забезпечує їх виконання в повному обсязі та належному рівні;
- забезпечує здійснення заходів з охорони праці під час навчання;
- проводить облік навчальної роботи згідно з вимогами чинних нормативно-правових актів та інструктивно-методичних документів;
- здійснює статистичний облік професійного навчання кадрів на виробництві;
- проводить аналіз впливу професійного навчання кадрів на ефективність діяльності підприємства.

Фінансування професійного навчання кадрів на виробництві здійснюється за рахунок коштів Товариства.

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
Приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не було.

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

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, які утримуються підприємством для використання у виробництві або постачання товарів та надання послуг, для здачі в оренду іншим особам або для адміністративних цілей з терміном використання більше одного року і вартістю - більше ніж 6000 грн. Термін корисного використання основних засобів визначається щодо кожного об'єкта окремо в момент зарахування його на баланс виходячи з очікуваного використання об'єкта підприємством з урахуванням його потужності чи продуктивності; передбачуваного фізичного та морального зносу; правових чи інших обмежень відносно термінів використання об'єкту й інших факторів.

Первісна оцінка об'єктів основних засобів здійснюється за собівартістю придбання.

Основні засоби класифікуються по групах із зазначенням строків корисного використання згідно із статтею 145 Податкового кодексу України (далі ПКУ).

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом.

В складі малоцінних необоротних матеріальних активів обліковуються об'єкти вартістю від 1000 до 6000 гривень та терміном використання більше ніж один рік. Амортизація по малоцінним необоротним матеріальним активам нараховується у першому місяці їх використання в розмірі 100 % вартості.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю та включають переважно капіталізоване програмне забезпечення та ліцензії. Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Термін корисного використання кожного об'єкта і чинники, що впливають на нього, відображаються в акті, складеному інвентаризаційною комісією.

Фінансові інструменти за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, виготовлені власними силами - за виробничою собівартістю. Одиницею запасів визначати

номенклатурне найменування цінностей.

Визнання, оцінка і облік дебіторської заборгованості здійснюється у відповідності до МСБО.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Активи та зобов'язання з відстроченого оподаткування визначаються із використанням ставок оподаткування, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

Функціональною валютою та валютою подання Товариства є національна валюта України - українська гривня.

Монетарні активи і зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Товариства за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, відображаються у фінансовому результаті. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій.

Витрати на заробітну плату, єдиний соціальний внесок, податок з доходів фізичних осіб, оплачувані річні відпустки та лікарняні, премії нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надавались працівниками підприємства.

Визнання та відображення в обліку доходів та витрат здійснюється відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

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

Основними видами продукції, що їх виробляє емітент, є рейкозварювальне устаткування та колійна техніка, за рахунок продажу яких, отримано більш ніж 10 відсотків доходу за звітний період.

Структура випуску товарної продукції за 2019 рік:

1. Універсальне зварювальне устаткування - 2,5%
2. Рейкозварювальне устаткування - 27,8%
3. Колійна техніка - 51,2 %
4. Запасні частини до електрозварювального устаткування - 2,9%
5. Інша продукція - 15,6%

Загальна сума експорту продукції за звітний період складає 138,5 млн. грн. Частка експорту в

загальному обсязі продажів дорівнює 72,8%

Перспективними напрямками виробництва продукції ПрАТ "КЗЕСО" є:

1. Виготовлення сучасного рейкозварювального устаткування;
2. Виробництво техніки для залізничних колій.
3. Розробка і випуск нової продукції - спеціальної техніки для залізничних колій.

Продукція ПрАТ "КЗЕСО" постачається як на внутрішній ринок, країни СНД (Казахстан), так і у країни далекого зарубіжжя (Польща, Сербія, М'янма).

Діяльності Товариства характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Основою перспективного розвитку Товариства є розвиток виробництва, розширення внутрішніх та зовнішніх ринків збуту продукції, дотримання якості та надійності техніки Товариства на високому технічному рівні.

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

ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" постійно працює над реконструкцією та технічним переозброєнням, оновленням необхідного технічного обладнання, впровадженням нових технологій у виробництво.

Основні придбання та відчуження активів за 2015-2019 роки (надійшло та вибуло відповідно), тис.грн.

1. Земельні ділянки	-	-
2. Будинки, споруди	6794,0	2497,0
3. Машини та обладнання	1105,0	3394,0
4. Транспортні засоби	479,0	896,0
5. Інструменти, прилади, інвентар	626,0	243,0
6. Інші основні засоби	161,0	200,0
7. Малоцінні необоротні матеріальні активи	693,0	71,0
разом:	9858,0	7301,0

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 ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" складаються з будівель, споруд, обладнання, транспортних засобів, тощо. Вартість основних засобів станом на кінець звітної періоду становить 210,8 млн.грн. Сума капітальних вкладень в основні засоби за звітний період становить 1 386 тис.грн. Місцезнаходження основних засобів промислового характеру: м. Каховка, вул.Пушкіна, 109 та Чаплінське шосе, 5. Постійно вирішується питання щодо оновлення верстатного парку та технічного переозброєння підприємства. Планами поточного та перспективного розвитку Товариства передбачається вкладення інвестицій в капітальне будівництво.

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

Зміни у законодавчій, податковій, регуляторній основі діяльності підприємств в Україні, можуть швидко змінюватися. Товариство постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання сталої діяльності Товариства. Діяльності Товариства характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства. Товариство здійснює постійний моніторинг невиконання зобов'язань клієнтами та іншими контрагент-тами, визначених на індивідуальній основі, та вводить цю інформацію в свої процедури контролю кредитного ризику. Подальший економічний розвиток Товариства в певній мірі залежить від спектру ефективних заходів, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічного розвитку країни може мати вплив на діяльність Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно строків погашення. Товариство здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства.

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

ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" дотримується політики фінансування оборотних засобів за рахунок власних коштів та залучення зовнішнього фінансування у вигляді кредитних продуктів (лише у виключних випадках).

Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Товариства сплачувати свої поточні зобов'язання. Коефіцієнт швидкої ліквідності обчислюється як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових коштів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань Товариства. Він відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умовами своєчасного проведення розрахунків, тобто показує, скільки ліквідних коштів припадає на 1 грн. поточної заборгованості.

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

Процес укладання договорів на постачання продукції має оперативний характер. У зв'язку з чим, плани виробництва та реалізації продукції потребують постійного коригування.

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)

Товариство веде активний пошук нових споживачів продукції. Постійно ведеться робота по формуванню дієспроможної системи маркетингу і збуту. Визначаються ринки збуту, конкуренти - виробники аналогічної продукції, прогнозуються споживачі електрозварювального устаткування в Україні, СНД та країнах далекого зарубіжжя. Товариство підтримує промислово-виробничий потенціал на належному рівні у нинішніх умовах. Збільшуються обсяги закупівлі комплектуючих та матеріалів із-за кордону з метою підвищення якості продукції. Плани розвитку Товариства передбачають: зміну структури виробництва з метою збільшення питомої ваги продукції високого технічного рівня, що користується попитом на світовому ринку; розробку нових технологічних процесів виробництва продукції з високим рівнем надійності, довготривалості та малими витратами матеріалів в експлуатації.

Пріоритетні завдання для підприємства на 2020 рік:

1. Технічні завдання:

- випуск нової продукції для обслуговування контактної мережі залізничних шляхів;
- освоєння виробництва гідростатичного комбінованого ходу для автомобілів різного призначення і спеціалізації в будівництві і ремонті залізниць, а також іншої нової техніки.

2. Фінансові завдання - завершити 2020 рік з позитивним фінансовим результатом (прибутком).

3. Завдання по реорганізації і розвитку - на базі сучасних підходів продовжити реорганізацію підрозділів підприємства, підвищувати якість робіт на всіх рівнях і покращувати досягнуті показники, збільшувати показники реалізації продукції на внутрішньому і зовнішньому ринках.

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

Товариство в межах фінансової можливості придбаває необхідне технологічне обладнання, впроваджує у виробництво нові технології, механізацію і автоматизацію виробничих процесів.

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

ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" має високий рівень промислового та трудового потенціалу. Розширення номенклатури продукції, що виробляється, впровадження нових технологій у виробництво є запорукою успіху у майбутньому.

Основні показники фінансово-господарської діяльності товариства (тис.грн.)

Найменування показника період

		2019	2018	2017
Усього активів		382886	376397	356444
Основні засоби (за залишковою вартістю)	210788	223602	235106	
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	5305	
Виробничі запаси		24085	12663	13315
Сумарна дебіторська заборгованість	59384	63665	35945	
Грошові кошти та їх еквіваленти	2903	13474	444	
Статутний капітал		29043	29043	29043
Довгострокові зобов'язання	26881	35593	35160	
Чистий прибуток (збиток)				
на одну просту акцію, (грн.)	(11,90863)	0,06639	6,09061	
Скоригований чистий прибуток (збиток)				
на одну просту акцію, (грн.)	(11,90863)	0,06639	6,09061	
Середньорічна кількість простих акцій, шт.	3419200	3419200		
Вартість чистих активів		(139654)	(98918)	(99162)

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	д/н	д/н
Наглядова рада	Наглядова рада обрана рішенням Загальних зборів у кількості 6 осіб - Голова наглядової ради та Члени наглядової ради	Голова наглядової ради - Лебедь В.О., Члени наглядової ради - Гаєвський С.Ю., Гаєвська А.С., Лебедь А.В., Мотрій А.В., Татаринцев Ю.І.
Правління	Правління обрано рішенням Загальних зборів у кількості 7 осіб - Голова	Голова правління - Микитин Я.І., Члени правління - Заверуха І.Т., Ктітор

	правління та Члени правління	Ю.А., Куркурін В.Г., Окул В.І., Полякова О.П., Черніков А.С.
--	------------------------------	---

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова правління	Микитин Ярослав Іванович	1943	Вища, Кишенівський політехнічний інститут, факультет механізації	59	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993, Голова правління	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Голова правління без довіреності представляє інтереси товариства та вчиняє від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної статутом товариства. Голова правління здійснює управління поточною діяльністю ПрАТ "КЗЕСО". Винагорода Голові правління ПрАТ "КЗЕСО" визначена контрактом. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 59 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років - Голова правління ПрАТ "КЗЕСО". Голова правління ПрАТ "КЗЕСО" додатково обіймає посаду Голови правління ПрАТ "КЗЕСО-Холдинг", код за ЄДРПОУ 31097330. Місцезнаходження Товариства: 74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул. Пушкіна, 109.						
2	Член правління	Окул Віктор Іванович	1952	Вища, Запорізький машинобудівний інститут, факультет електричного обладнання	50	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993, Директор технічний	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член правління має повноваження та обов'язки члена колегіального виконавчого органу відповідно до статуту товариства, положення "Про Правління". Винагорода члену правління визначається контрактом (трудовим договором) з членом правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 50 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років - член правління ПрАТ "КЗЕСО". Член правління ПрАТ "КЗЕСО" додатково обіймає посаду голови наглядової ради ПрАТ "КЗЕСО-Холдинг", код за ЄДРПОУ 31097330. Місцезнаходження Товариства: 74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул. Пушкіна, 109.						
3	Член правління	Кукурін Vadim Григорович	1956	Вища, Донецький політехнічний інститут, факультет автоматизації системи управління	46	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993, Директор фінансовий	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член правління має повноваження та обов'язки члена колегіального виконавчого органу відповідно до статуту товариства та положення "Про Правління". Винагорода члену правління визначається контрактом (трудовим договором) з членом правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 46 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа протягом						

	останніх п'яти років - директор фінансовий ПрАТ "КЗЕСО". Член правління ПрАТ "КЗЕСО" додатково обіймає посаду члена правління ПрАТ "КЗЕСО-Холдинг", код за ЄДРПОУ 31097330. Місцезнаходження Товариства: 74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул. Пушкіна, 109.						
4	Член правління	Ктітор Юрій Ананович	1956	Вища, Херсонський індустріальний інститут, факультет електричної механізації	48	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993, Директор з виробництва	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член правління має повноваження та обов'язки члена колегіального виконавчого органу відповідно до статуту товариства та положення "Про Правління". Винагорода члену правління визначається контрактом (трудовим договором) з членом правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 48 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років - директор з виробництва ПрАТ "КЗЕСО". Член правління ПрАТ "КЗЕСО" додатково обіймає посаду члена наглядової ради ПрАТ "КЗЕСО-Холдинг", код за ЄДРПОУ 31097330. Місцезнаходження Товариства: 74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул. Пушкіна, 109.						
5	Член правління	Полякова Олександра Петрівна	1954	Вища, Одеський технологічний інститут, факультет економіки та управління	49	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993, Начальник відділу цінних паперів	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член правління має повноваження та обов'язки члена колегіального виконавчого органу відповідно до статуту товариства та положення "Про Правління". Винагорода члену правління визначається контрактом (трудовим договором) з членом правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 49 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років - начальник відділу цінних паперів ПрАТ "КЗЕСО". Член правління ПрАТ "КЗЕСО" додатково обіймає посаду члена правління ПрАТ "КЗЕСО-Холдинг", код за ЄДРПОУ 31097330. Місцезнаходження Товариства: 74800, Херсонська обл., м.Каховка, вул. Пушкіна, 109.						
6	Член правління	Черніков Андрій Сергійович	1984	Вища, Національний технічний університет України "Київський політехнічний інститут", правознавство	16	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993, Директор виконавчий	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член правління має повноваження та обов'язки члена колегіального виконавчого органу відповідно до статуту товариства та положення "Про Правління". Винагорода члену правління визначається контрактом (трудовим договором) з членом правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Дані про загальний стаж роботи - відсутні. Інформація про попередні посади, які обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років відсутня. Дані щодо посад на будь-яких інших підприємствах, які член правління обіймає, відсутні.						
7	Член правління	Заверуха Ігор Теодорович	1961	Вища, Херсонський індустріальний інститут, факультет	41	ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування", 00213993,	08.06.2018, на 3 роки

				технологія машинобудування		Начальник виробничо-диспетчерського відділу	
	Опис: Член правління має повноваження та обов'язки члена колегіального виконавчого органу відповідно до статуту товариства та положення "Про Правління". Винагорода члену правління визначається контрактом (трудовим договором) з членом правління. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 41 років. Попередня посада, яку обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років - начальник виробничо-диспетчерського відділу ПрАТ "КЗЕСО". Дані щодо посад на будь-яких інших підприємствах, які член правління обіймає, відсутні.						
8	Голова наглядової ради	Лебедь Владислав Олександрович	1959	д/н	39	д/н, д/н, д/н	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Голова наглядової ради ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" здійснює свої повноваження відповідно до статуту товариства, положення "Про Наглядову раду", договору з головою наглядової ради. Винагорода голові наглядової ради ПрАТ "КЗЕСО" не виплачується. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про попередні посади, які обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років відсутня. Дані щодо посад на будь-яких інших підприємствах, які голова наглядової ради обіймає, відсутні.						
9	Член наглядової ради	Гаєвський Сергій Юрійович	1989	Вища, Національна академія внутрішніх справ, правознавство	8	д/н, д/н, д/н	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член наглядової ради ПрАТ "КЗЕСО" здійснює свої повноваження відповідно до статуту товариства, положення "Про Наглядову раду", договору з членом наглядової ради. Винагорода члену наглядової ради не виплачується. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про попередні посади, які обіймала посадова особа протягом останніх п'яти років відсутня. Дані щодо посад на будь-яких інших підприємствах, які член наглядової ради обіймає, відсутні.						
10	Член наглядової ради	Гаєвська Аліна Сергіївна	1980	Вища, Київський національний економічний університет, правознавство	18	д/н, д/н, д/н	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член наглядової ради ПрАТ "КЗЕСО" здійснює свої повноваження відповідно до статуту товариства, положення "Про Наглядову раду", договору з членом наглядової ради. Винагорода члену наглядової ради не виплачується. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Інформація про попередні посади, яку обіймала посадова особа протягом п'яти останніх років - відсутня. Дані щодо посад, які член наглядової ради додатково обіймає - відсутні.						
11	Член наглядової ради	Лебедь Андрій Владиславович	1984	д/н	14	д/н, д/н, д/н	08.06.2018, на 3 роки
	Опис: Член наглядової ради ПрАТ "КЗЕСО" здійснює свої повноваження відповідно до статуту товариства, положення "Про Наглядову раду", договору з						

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Голова правління	Микитин Ярослав Іванович	1 121 944	30,1317	1 045 601	76 343
Член правління	Окул Віктор Іванович	0	0	0	0
Член правління	Куркурін Вадим Григорович	0	0	0	0
Член правління	Ктітор Юрій Ананович	0	0	0	0
Член правління	Полякова Олександра Петрівна	904	0,02428	0	904
Член правління	Черніков Андрій Сергійович	0	0	0	0
Член правління	Заверуха Ігор Теодорович	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Лебедь Владислав Олександрович	0	0	0	0
Член наглядової ради	Гаєвський Сергій Юрійович	0	0	0	0
Член наглядової ради	Гаєвська Аліна Сергіївна	0	0	0	0
Член наглядової ради	Лебедь Андрій Владиславович	0	0	0	0
Член наглядової ради	Мотрій Анатолій Володимирович	0	0	0	0
Член наглядової ради	Татаринцев Юрій Ігорович	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Трапезникова Людмила Яківна	0	0	0	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Планом перспективного розвитку передбачені три пріоритетних напрямки розвитку підприємства з врахуванням тенденції ринку та наявного потенціалу: виготовлення сучасного рейкозварювального устаткування; виробництво техніки для залізниці, а також розробка та випуск нової продукції - мотрис, для обслуговування контактної мережі залізниці. Крім того, Товариство забезпечує гарантійне та післягарантійне сервісне обслуговування, постачає запасні частини та комплектуючі вироби, а також проводить пуско-налагоджувальні роботи у споживачів продукції.

Подальший розвиток Товариства прямо залежить від цін на енергоносії та сировину, оскільки вони суттєво впливають на рівень витрат. Товариство планує підвищити свою конкурентоздатність за рахунок здійснення контролю якості продукції, оптимізації витрат Товариства, розширення клієнтської бази емітента тощо.

Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

2. Інформація про розвиток емітента

Як і в попередні періоди, підприємством зберігаються позиції виробника складної зварювальної техніки, освоюються нові ринки збуту продукції виробництва "КЗЕСО", підприємство залишається одним з найбільших роботодавців та платників податків в регіоні.

Товариство підтримує промислово-виробничий потенціал на належному рівні у нинішніх умовах. Збільшуються обсяги закупівлі комплектуючих та матеріалів із-за кордону з метою підвищення якості продукції. Постійно відбувається пошук нових постачальників з вигіднішими умовами поставки та ціновими пропозиціями. Важливим показником вибору постачальників є високі вимоги до якості продукції, стабільність взаємовідносин.

Для підприємства необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності.

Утворені за попередні роки виробничі потужності, здійснена технологічна підготовка виробництва дозволяють виконувати складні завдання по виготовленню нових машин колійної залізничної техніки.

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:

Протягом звітного періоду не було укладених деривативів або вчинених правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Стратегія ризик-менеджменту емітента базується на дотриманні принципу безбитковості діяльності та спрямована на забезпечення оптимального співвідношення між прибутковістю окремих бізнес-напрямів та рівнем ризиків, що приймає на себе товариство, здійснюючи певні

види діяльності.

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

Діяльності Товариства характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства. Підприємство не здійснює торгівлю фінансовими активами зі спекулятивною метою і не виписує опціонів. Схильність до ризику зміни обмінних курсів є наслідком суттєвих експортно-імпортних операцій Товариства. Керівництво Товариства не має формалізованої політики в частині управління процентним ризиком. Однак при залученні нових кредитів чи позик, керівництво вирішує питання про те, яка ставка відсотку фіксована чи змінна буде більш вигідна для Товариства протягом очікуваного періоду до настання строку погашення, на основі власних суджень. Вплив кредитного ризику, тобто ризику невиконання контрагентами договірних зобов'язань, обмежується фінансовою дебіторською заборгованістю, довгостроковими фінансовими інвестиціями та залишками грошових коштів. Товариство здійснює постійний моніторинг невиконання зобов'язань клієнтами та іншими контрагентами, визначених на індивідуальній основі, та вводить цю інформацію в свої процедури контролю кредитного ризику. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконувати свої фінансові зобов'язання при настанні строку їх погашення.

Підприємство здійснює управління своєю ліквідністю шляхом ретельного моніторингу запланованих платежів у рахунок очікуваних страхових виплат, а також вибуття грошових коштів внаслідок повсякденної діяльності.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Згідно Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 955 від 22.07.2014 року Принципи корпоративного управління мають рекомендаційний характер та розраховані на добровільне застосування. У зв'язку з цим, ПрАТ "КЗЕСО" не застосовує принципи корпоративного управління, на підставі яких впроваджується кодекс корпоративного управління товариства. ПрАТ "КЗЕСО" керується у своїй діяльності чинним законодавством, Статутом та положеннями.

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

ПрАТ "КЗЕСО" не має кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який товариство добровільно вирішив би застосовувати.

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

ПрАТ "КЗЕСО" не застосовує практику корпоративного управління 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

Відхилення від власного кодексу корпоративного управління ПрАТ "КЗЕСО" не має.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		річні	позачергові
		X	
Дата проведення		25.04.2019	
Кворум зборів		99,97	
Опис	Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах: 1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень. 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів. 3.Звіт правління про результати фінансово - господарської діяльності товариства за 2018 рік та визначення основних напрямів діяльності товариства. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту правління за 2018 рік. 4. Звіт наглядової ради товариства за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради за 2018 рік. 5. Затвердження річного звіту товариства за 2018 рік. 6. Розподіл прибутку і збитків товариства за 2018 рік. 7. Прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину. 8. Призначення аудиторської фірми товариства для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності за результатами 2019 року. Рішення прийнято з усіх питань порядку денного.		

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)		

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (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 у звітному році?

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

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

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

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 голосуючих акцій товариства		д/н
Інше (зазначити)		д/н

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	д/н
---	-----

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	д/н
--	-----

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
Лебедь Владислав Олександрович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради		
Гаєвський Сергій Юрійович		X

Функціональні обов'язки члена наглядової ради			
Гаєвська Аліна Сергіївна			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради			
Лебедь Андрій Владиславович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради			
Мотрій Анатолій Володимирович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради			
Татаринцев Юрій Ігорович			X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради			

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Засідання Наглядової ради проводилися в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал, за результатами засідань були прийняті відповідні рішення.		
---	--	--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень			
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності			

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	
--------------------------------------	--

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

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

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

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

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)	д/н	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Микитин Я.І., Члени правління - Заверуха І.Т., Ктітор Ю.А., Куркурін В.Г., Окул В.І., Полякова О.П., Черніков А.С.	Обов'язки голови та членів правління передбачені відповідними трудовими договорами (контрактами).

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	
--	--

Оцінка роботи виконавчого органу	
---	--

Примітки

д/н

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	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	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію 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	так	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 порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Положення "Про порядок надання інформації акціонерам ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування"	

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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
---	---	---	--	---	---

		цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	так	ні	ні	так

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

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

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
Інше (зазначити)	д/н	

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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	д/н	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Інфраструктурні проекти"	41002266	61,455336
2	Микитин Ярослав Іванович	д/н	28,081359

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
3 419 200	84 363	Обмеження прав щодо голосування акціонерів на загальних зборах ПрАТ "КЗЕСО" визначено п.10 Прикінцевих положень Закону України "Про депозитарну систему України".	06.07.2013
Опис			
304 270	304 270	Акціонери, власники привілейованих акцій товариства мають право голосу тільки у випадках, передбачених законодавством.	19.10.2011

Опис	
------	--

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Порядок призначення та звільнення посадових осіб ПрАТ "КЗЕСО" передбачено чинним законодавством, Статутом, положеннями та відповідними умовами договорів (контрактів).

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб ПрАТ "КЗЕСО" передбачено Статутом товариства та відповідними умовами договорів (контрактів).

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та Правлінню ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Каховський завод електрозварювального устаткування" (далі - "Товариство"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни в капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Основа для думки із застереженням

Облікова політика Товариства передбачає облік основних засобів груп "Земельні ділянки", "Будівлі", "Машини та обладнання" за справедливою вартістю. Востаннє оцінка була проведена станом на 31.12.2015 року. Станом на звітну дату Управлінський персонал Товариства не визначив, чи балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості об'єктів основних засобів.

Через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості основних засобів, капіталу у дооцінках та/або витрат звітного періоду, чистого прибутку.

Інші питання щодо карантинних обмежень

Спалах коронавірусної хвороби COVID-19 та вжиті Урядом України карантинні та обмежувальні заходи, можуть спричинити вплив на подальшу діяльність Товариства та його контрагентів. Наслідки майбутнього впливу таких заходів не можуть бути однозначно оцінені на даний момент.

Інформація, що не є окремою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, що не є окремою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є окремою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї складається з наступного.

Річна інформація емітента

Управлінський персонал несе відповідальність за Річну інформацію Товариства як емітента цінних паперів, яка має бути складена у відповідності до Положення про розкриття інформації емітентами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826, та містити іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік, включно зі Звітом про корпоративне управління, буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2019 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити про це питання Наглядову раду Товариства та здійснити подальші належні дії відповідно до вимог МСА та Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Звіт з управління

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за інформацію у Звіті про управління, складеному ним за Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та який містить іншу інформацію, окрім окремої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію в Звіті про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, що зазначена у Звіті про управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, або чи цей Звіт відповідає вимогам законодавства.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі "Основа для думки із застереженням", Облікова політика Групи передбачає облік основних засобів груп "Земельні ділянки", "Будівлі", "Машини та обладнання" за справедливою вартістю. Востаннє оцінка була проведена станом на 31.12.2015 року. Станом на звітну дату Управлінський персонал Групи не визначив, чи балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості об'єктів основних засобів.

Ми дійшли висновку, що через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості основних засобів, капіталу у дооцінках та/або витрат звітного періоду, чистого прибутку, та відповідно інша інформація може бути викривлена в частині, що стосується вказаних показників.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради Товариства за окрему фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої

фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

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

Наглядова рада Товариства несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема 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 окремої фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Наглядовій раді Товариства разом з іншими питаннями інформацію про

запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тетяна Пашина, сертифікований аудитор України.

Партнер із завдання з аудиту
ТОВ "ПКФ УКРАЇНА"
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100155

Т.С. Пашина

місто Київ, Україна
04 червня 2020 року.

11) 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
Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "Інфраструктурні проекти"	41002266	01024, м.Київ, вул.Богомольця, буд.7/14, оф.182	2 364 614	63,5057	2 288 271	76 343
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
фізична особа			1 121 944	30,1317	1 045 601	76 343
Усього			3 486 558	93,6374	3 333 872	152 686

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
Акції прості іменні	3 419 200	7,80	Акціонери - власники простих акцій товариства мають право на участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; отримання інформації про господарську діяльність товариства. Акціонери - власники простих акцій мають переважне право у процесі емісії товариством простих акцій придбавати розміщувані товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій, в порядку, встановленому законодавством. Акціонери Товариства зобов'язані дотримуватися Статуту та інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів товариства, інших органів товариства; виконувати свої зобов'язання перед товариством, в тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені Статутом товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства.	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не здійснено.
Примітки:				
д/н				
Акції привілейовані іменні	304 270	7,80	Акціонери - власники привілейованих акцій товариства мають право на отримання дивідендів у розмірі, встановленому Статутом, з урахуванням обмежень, передбачених законом та Статутом; отримання у разі ліквідації товариства ліквідаційної вартості у розмірі визначеному ліквідаційною комісією, що виплачується у порядку черговості згідно з чинним законодавством; отримання інформації у порядку, передбаченому чинним законодавством; на конвертацію привілейованих акцій товариства цього класу у привілейовані акції іншого класу, прості акції Товариства або інші цінні папери. Акціонери Товариства зобов'язані дотримуватися Статуту та інших внутрішніх документів Товариства;	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не здійснено.

			виконувати рішення Загальних зборів товариства, інших органів товариства; виконувати свої зобов'язання перед товариством, в тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, що передбачені Статутом товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства.	
Примітки:				
д/н				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість цінних паперів (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Микитин Ярослав Іванович	1 121 944	30,1317	1 045 601	76 343
Усього	1 121 944	30,1317	1 045 601	76 343

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
19.10.2011	477/1/11	UA4000130942	3 419 200	26 669 760	3 334 837	84 363	0
Опис:							
Кількість голосуючих акцій Товариства становить 3 334 837 штук простих іменних акцій. Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутня.							
19.10.2011	478/1/11	UA4000130958	304 270	2 373 306	0	304 270	0
Опис:							
Акціонери - власники привілейованих акцій товариства мають право голосу тільки у випадках, передбачених законодавством. Інформація про кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутня.							

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

Інформація про виплату дивідендів	За результатами звітного періоду		У звітному періоді	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		03.01.2020		02.01.2019
Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів		03.01.2020		02.01.2019
Спосіб виплати дивідендів	д/н	д/н	д/н	згідно умов чинного законодавства
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату		30.06.2020, 0		
Опис	Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів - 03 січня 2020 року. Дивіденди за привілейованими іменними акціями нараховуються та виплачуються у порядку, встановленому чинним законодавством.			

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:	143 284	132 226	0	0	143 284	132 226
будівлі та споруди	96 586	88 218	0	0	96 586	88 218
машини та обладнання	11 242	8 464	0	0	11 242	8 464
транспортні засоби	250	458	0	0	250	458
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0

інші	35 206	35 086	0	0	35 206	35 086
2. Невиробничого призначення:	80 317	78 561	0	0	80 317	78 561
будівлі та споруди	18 460	16 951	0	0	18 460	16 951
машини та обладнання	3 643	3 458	0	0	3 643	3 458
транспортні засоби	9	8	0	0	9	8
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	58 205	58 144	0	0	58 205	58 144
Усього	223 601	210 787	0	0	223 601	210 787
Опис	Терміни користування основними засобами: будівлі та споруди - від 15 до 60 років; машини та обладнання - від 5 до 35 років; транспортні засоби - від 5 до 30 років; інші основні засоби - від 4 до 20 років. Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду складає: будівлі та споруди - 501598,00 тис.грн., машини та обладнання - 771403,00 тис.грн., транспортні засоби - 2092,00 тис.грн., інші - 98346,00 тис.грн. Сума нарахованого зносу на кінець звітної періоду та його ступінь відповідно склали: будівлі та споруди - 395811,00 тис.грн, що становить 79,01%, машини та обладнання - 759195,00 тис.грн., що становить 98,45%, транспортні засоби - 1916 тис.грн., що становить 80,44%, інші - 4984,00 тис.грн., що становить 90,08%.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		-139 654	-98 918
Статутний капітал (тис.грн)		29 043	29 043
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		29 043	29 043
Опис	Чисті активи - це активи підприємства за відрахуванням його зобов'язань. Розрахунок вартості чистих активів: сума розділів 1,2, 3 активу балансу за відрахуванням суми розділів 2,3,4,5 пасиву балансу. Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітної періоду: -139654 тис.грн. Статутний капітал дорівнює 29 043 тис.грн.		
Висновок	Вартість чистих активів (-98918 тис.грн.) є меншою статутного капіталу (29 043 тис.грн.), що не відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	64 624	X	X
у тому числі:				
короткостроковий кредит	26.07.2019	9 575	20	31.01.2020
короткостроковий кредит	26.07.2019	9 575	20	31.01.2020
короткостроковий кредит	26.07.2019	9 575	20	31.01.2020
короткостроковий кредит	26.07.2019	9 575	20	31.01.2020
короткостроковий кредит	07.11.2019	12 500	24	10.02.2019
короткостроковий кредит	28.10.2019	3 000	23	27.01.2020
короткостроковий кредит	20.06.2019	10 824	11,5	01.02.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X

у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	0	30.12.1899
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	30.12.1899	0	X	30.12.1899
Податкові зобов'язання	X	28 364	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	429 552	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	522 540	X	X
Опис	Зобов'язання ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" станом на 31.12.2019 року складаються з відстрочених податкових зобов'язань - 26881 тис.грн., кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги - 415620 тис.грн., поточних зобов'язань за розрахунками з бюджетом - 1483 тис.грн., зі страхування - 484 тис.грн., з оплати праці - 4622 тис.грн., з учасниками - 505 тис.грн., поточних забезпечень 5 569 тис.грн., інших поточних зобов'язань - 2752 тис.грн. Протягом звітного періоду Товариство не мало зобов'язань за облігаціями, іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, іншими цінними паперами (в тому числі за похідними цінними паперами), фінансовими інвестиціями в корпоративні права.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПКФ Україна"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	34619277
Місцезнаходження	01030, Україна, д/н р-н, м.Київ, Б.Хмельницького, 52 (літ. "Б")
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3886
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України

Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.10.2006
Міжміський код та телефон	044 501-25-31
Факс	501-25-31
Вид діяльності	Здійснення аудиторських перевірок
Опис	ТОВ "ПКФ Україна" здійснює аудит фінансової звітності, складеної за вимогами МСФЗ.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, д/н р-н, м.Київ, Тропініна, 7г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 363-04-00
Факс	482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Національний депозитарій України" здійснює обслуговування випуску цінних паперів згідно Правил Центрального депозитарію цінних паперів та Регламенту провадження депозитарної діяльності Центрального депозитарію цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Даліз Фінанс"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	38511128
Місцезнаходження	01021, Україна, д/н р-н, м.Київ, Кловський узвіз, будинок 7, прим.49/5
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	294566
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.10.2014
Міжміський код та телефон	044 278-20-82
Факс	253-30-44
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Депозитарна установа ТОВ "Фондова компанія "Даліз Фінанс" здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, д/н р-н, м.Київ, Антоновича, 51 офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/0002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044-498-38-15
Факс	287-56-73
Вид діяльності	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку" надає інформаційні послуги на фондовому ринку.

			КОДИ
			Дата 01.01.2020
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування"	за ЄДРПОУ	00213993
Територія	Херсонська область, м.Каховка	за КОАТУУ	6510400000
Організаційно-пра вова форма	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
господарювання			
Вид економічної діяльності	Виробництво іншого електричного устаткування	за КВЕД	27.90

Середня кількість працівників: 729

Адреса, телефон: 74800 місто Каховка, вул. Пушкіна, буд.109, 05536 4-11-53

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 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	39	29	
первісна вартість	1001	739	739	
накопичена амортизація	1002	(700)	(710)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 044	7 598	
Основні засоби	1010	223 602	210 788	
первісна вартість	1011	1 373 439	1 372 694	
знос	1012	(1 149 837)	(1 161 906)	
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	1 150	1 150	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	632	544	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	76	76	

Усього за розділом I	1095	232 543	220 185
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	58 800	89 714
Виробничі запаси	1101	12 663	24 085
Незавершене виробництво	1102	29 588	20 736
Готова продукція	1103	16 195	44 547
Товари	1104	354	346
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28 738	17 997
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 603	14 187
з бюджетом	1135	25 761	26 815
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 853	4 853
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	563	385
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 474	2 903
Готівка	1166	72	31
Рахунки в банках	1167	13 402	2 872
Витрати майбутніх періодів	1170	82	53
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	7 833	10 647
Усього за розділом II	1195	143 854	162 701
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	376 397	382 886

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	29 043	29 043
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	216 052	215 973
Додатковий капітал	1410	942	937
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	407	407
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-345 362	-386 014
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-98 918	-139 654
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	35 593	26 881
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	35 593	26 881
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	36 462	64 624
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	382 742	415 620
розрахунками з бюджетом	1620	2 736	1 483
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	2 230	484
розрахунками з оплати праці	1630	8 534	4 622
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	505	505
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 360	5 569
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 153	2 752
Усього за розділом III	1695	439 722	495 659
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	376 397	382 886

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Каховський завод електрозварювального
устаткування"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2020

00213993

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2019 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	143 766	169 918
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(107 978)	(113 571)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	35 788	56 347
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	1 528	848
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	(61 713)	(51 663)
Витрати на збут	2150	(5 798)	(5 907)
Інші операційні витрати	2180	(17 047)	(15 082)
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	0	0
збиток	2195	(47 242)	(15 457)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	3 785	22 954
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(5 254)	(6 025)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(732)	(796)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	676
збиток	2295	(49 443)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	8 725	-433
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	243
збиток	2355	(40 718)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-40 718	243

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	74 459	55 719
Витрати на оплату праці	2505	74 486	64 827
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 387	14 262
Амортизація	2515	13 324	13 867
Інші операційні витрати	2520	33 380	30 563
Разом	2550	212 036	179 238

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	3 419 200	3 419 200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3 419 200	3 419 200

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-11,908630	0,071070
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-11,908630	0,071070
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Каховський завод електрозварювального
устаткування"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.09.2020

00213993

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 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	206 973	227 952
Повернення податків і зборів	3005	6 566	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	6 566	0
Цільового фінансування	3010	20	43
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	20	43
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	10 392	19 023
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	235	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	1 999	3 744
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(174 794)	(138 227)
Праці	3105	(80 940)	(60 740)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18 452)	(13 162)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 280)	(2 106)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 321)	(930)
Витрачання на оплату авансів	3135	(52 715)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(29 941)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(367)	(314)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(15 790)	(9 960)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-119 153	-3 688
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	(5 220)	(1 042)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 220	-1 042
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	184 706	92 032
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	16	35
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(65 205)	(68 725)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 323)	(5 341)
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	114 194	18 001
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-10 179	13 271
Залишок коштів на початок року	3405	13 474	444
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-392	-241
Залишок коштів на кінець року	3415	2 903	13 474

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Каховський завод
електрозварювального устаткування"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00213993

Звіт про власний капітал

За 2019 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст ований капітал	Капітал у дооцінках	Додаткови й капітал	Резервний капітал	Нерозподі лений прибуток (непокрити й збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	29 043	216 052	942	407	-345 362	0	0	-98 918
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	29 043	216 052	942	407	-345 362	0	0	-98 918
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-40 718	0	0	-40 718
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-79	-5	0	66	0	0	-18
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-79	-5	0	-40 652	0	0	-40 736
Залишок на кінець року	4300	29 043	215 973	937	407	-386 014	0	0	-139 654

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

			КОДИ
			Дата 01.01.2020
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування"	за ЄДРПОУ	00213993
Територія	Херсонська область, м.Каховка	за КОАТУУ	6510400000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво іншого електричного устаткування	за КВЕД	27.90

Середня кількість працівників: 780

Адреса, телефон: 74800 місто Каховка, вул. Пушкіна, буд.109, 05536 4-11-53

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Консолідований баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1-к

			Код за ДКУД	1801007
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	39	29	
первісна вартість	1001	739	739	
накопичена амортизація	1002	(700)	(710)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	7 044	7 598	
Основні засоби	1010	223 602	210 788	
первісна вартість	1011	1 373 439	1 372 694	
знос	1012	(1 149 837)	(1 161 906)	
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	150	150	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	632	544	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Гудвіл при консолідації	1055	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	

Інші необоротні активи	1090	76	76
Усього за розділом I	1095	231 543	219 185
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	58 800	89 714
Виробничі запаси	1101	12 663	0
Незавершене виробництво	1102	29 588	0
Готова продукція	1103	16 195	0
Товари	1104	354	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28 738	17 997
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 603	14 187
з бюджетом	1135	25 761	26 816
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 853	4 583
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	563	385
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 486	3 052
Готівка	1166	72	0
Рахунки в банках	1167	13 414	0
Витрати майбутніх періодів	1170	82	54
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	7 833	10 647
Усього за розділом II	1195	143 866	162 852
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	375 409	382 037

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	29 043	29 043
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	216 052	215 973
Додатковий капітал	1410	942	937
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	407	407
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-345 857	-386 972
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом І	1495	-99 413	-140 612
ІІ. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	35 593	26 881
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом ІІ	1595	35 593	26 881
ІІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	36 462	64 624
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	382 202	311 553
розрахунками з бюджетом	1620	2 744	1 486
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	2 238	487
розрахунками з оплати праці	1630	8 565	4 632
одержаними авансами	1635	0	104 160
розрахунками з учасниками	1640	505	505
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	5 360	5 569
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1 153	2 752
Усього за розділом ІІІ	1695	439 229	495 768
ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	375 409	382 037

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Каховський завод електрозварювального
устаткування"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2020

00213993

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

за 2019 рік

Форма №2-к

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801008

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	143 766	169 918
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(107 978)	(113 571)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	35 788	56 347
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	1 525	846
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	(62 170)	(52 147)
Витрати на збут	2150	(5 798)	(5 907)
Інші операційні витрати	2180	(17 050)	(15 091)
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	0	0
збиток	2195	(47 705)	(15 952)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	3 785	22 954
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(5 254)	(6 025)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(732)	(796)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	181
збиток	2295	(49 906)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	8 725	-433
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(41 181)	(252)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-41 181	-252
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	0	0
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	0	-252
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	60 886	55 719
Витрати на оплату праці	2505	74 689	65 093
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 432	14 321
Амортизація	2515	13 324	13 867
Інші операційні витрати	2520	47 168	30 749
Разом	2550	212 499	179 749

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	3 419 200	3 419 200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3 419 200	3 419 200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-12,044050	-0,073700
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-12,044050	-0,073700
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Каховський завод електрозварювального
устаткування"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00213993

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік
Форма №3-к

Код за ДКУД 1801009

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	206 973	227 950
Повернення податків і зборів	3005	6 566	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	20	43
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	43
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	104 160	0
Надходження від повернення авансів	3020	10 392	19 023
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	232	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 999	3 744
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(174 979)	(137 395)
Праці	3105	(81 113)	(60 924)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18 502)	(13 212)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 364)	(2 150)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(930)
Витрачання на оплату авансів	3135	(52 715)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(29 941)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(367)	(314)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(15 790)	(9 960)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-15 488	-3 136
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	(5 220)	(1 042)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 220	-1 042
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	80 706	91 182
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	16	35
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(64 733)	(68 415)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 323)	(5 341)
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	10 666	17 461
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-10 042	13 283
Залишок коштів на початок року	3405	13 486	444
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-392	-241
Залишок коштів на кінець року	3415	3 052	13 486

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Каховський завод
електрозварювального устаткування"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

00213993

Консолідований звіт про власний капітал

3a 2019 рік

Форма №4-к

Код за ДКУД

1801011

[illegible]

спільних підприємств											
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	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	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-79	-5	0	66	0	0	-18	0	-18
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-79	-5	0	-41 115	0	0	-41 199	0	-41 199
Залишок на кінець року	4300	29 043	215 973	937	407	-386 972	0	0	-140 612	0	-140 612

Примітки: д/н

Керівник

Микитин Я.І.

Головний бухгалтер

Трапезникова Л.Я.

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

Примітки до фінансової звітності ПрАТ "КЗЕСО"

1. Загальна інформація

Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2019 фінансовий рік для ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" (далі - "Товариство" або ПрАТ "КЗЕСО").

Товариство зареєстровано в Україні відповідно до законодавства України та є резидентом України. З 10 липня 2018 року згідно рішення загальних зборів ПАТ "КЗЕСО" та у зв'язку з державною реєстрацією змін відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також вимог Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 року, Товариство змінило найменування організаційно-правову форму й стало ПрАТ "КЗЕСО"

Основна діяльність.

Повна назва підприємства - приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування";

Скорочена назва - ПрАТ "КЗЕСО";

Державна реєстрація підприємства - 30.12.1994 року;

Юридична адреса: 74800, Україна, Херсонська область, м.Каховка, вул.Пушкіна, 109;

Фактична адреса: 74800, Україна, Херсонська область, м.Каховка, вул.Пушкіна, 109;

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство;

Країна реєстрації - Україна;

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство - www.kzeso.com;

Адреса електронної пошти - info@kzeso.com;

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства: основною діяльністю Товариства є виробництво іншого електрозварювального устаткування; виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу; ремонт і технічне обслуговування інших транспортних засобів; виробництво автотранспортних засобів. Товариство було засновано у 1929 році.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності.

Основа обліку

Товариство прийняло МСФЗ як концептуальну основу для фінансової звітності з датою переходу станом на 01 січня 2012 року

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство є

організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонери мають намір розвивати діяльність Товариства в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності капіталу та зобов'язання акціонерів надавати підтримку Товариству.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості, якщо не зазначено інше. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., є бухгалтерські політики що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій.

Фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче.

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України, у тисячах українських гривень.

3. Економічне середовище

Діяльність Товариства здійснюється на території України. Політична та економічна ситуація в Україні була вкрай нестабільною у 2017, 2018 та 2019 роках, зокрема у зв'язку з анексією Автономної республіки Крим, проведенням антитерористичної операції на сході України, та продовжує залишатися непередбаченою у 2020 році. Станом на 31 грудня 2019 та в 2018 році Товариство не мало нерухомості та інших активів, що розташовані на території Автономної республіки Крим та у Луганській та Донецькій областях, а також не проводило суттєвих операцій з контрагентами, місце розташування яких - у даних регіонах.

Політична нестабільність призвела також до спаду валового внутрішнього продукту, різкої зміни національної валюти по відношенню до основних валют, нестабільності фондового ринку, погіршення ліквідності банківського сектору, збільшення безробіття.

Політичні зміни призводять до змін у законодавчій, податковій, регуляторній основі діяльності компаній в Україні. Майбутня стабільність економіки в значній мірі залежить від успішності реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що будуть здійснюватися урядом країни.

Товариство постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання сталої діяльності Компанії. Вплив кризи на результати діяльності та фінансовий стан Товариства не може бути належним чином оцінений зараз, однак у майбутньому він може досягти суттєвого рівня. Товариство постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства. Природа та суми зобов'язань, які пов'язані з таким середовищем, не можуть бути належним чином оцінені зараз, однак у майбутньому вони можуть досягти суттєвого рівня.

4. Зведена інформація щодо найбільш суттєвих положень облікової політики

Основні принципи облікової політики

Основа подання інформації. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Безперервно діюче підприємство. Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до

принципу подальшого безперервного функціонування.

Товариство визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі тоді, коли воно стає стороною конт-рактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку.

Фінансові інструменти за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків.

Фінансові активи

(а) Класифікація і оцінка

За винятком певної торгової дебіторської заборгованості, згідно МСФО (IFRS) 9 Товариство спочатку оцінює фінансові активи за справедливою вартістю, збільшеною у разі фінансових активів, що оцінюються не за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на суму витрат за угодою.

Згідно МСФО (IFRS) 9 довгострокові фінансові інструменти згодом оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (ЧПЗ), за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід (ІСД). Класифікація залежить від двох критеріїв: бізнес-моделі, що використовується Товариством для управління фінансовими активами; і того, чи являються передбачені договором грошові потоки по фінансових інструментах "виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу".

Товариство класифікує і оцінює боргові фінансові активи в такий спосіб:

? Боргові інструменти, які оцінюються за амортизованою вартістю - для фінансових активів, утримуваних в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків, які є виключно платежами за рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу. Товариство включає в дану категорію торговельну та іншу дебіторську заборгованість, а також позики, включені до складу інших необоротних фінансових активів.

? Боргові інструменти, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, прибуток і збиток від зміни справедливої вартості таких інструментів рекласифікують в чистий прибуток або збиток в разі припинення їх визнання. До фінансових активів, які Товариство включає в дану категорію, належать боргові інструменти, які мають котирування та грошові потоки за якими є виключно платежі в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу, але які утримуються в рамках бізнес-моделі, мета якої досягається як шляхом отримання передбачених договором грошових потоків, так і шляхом їх продажу.

Інші фінансові активи класифікуються і згодом оцінюються наступним чином:

? Дольові інструменти оцінюються за справедливою вартістю через прибуток і збиток. Дана категорія включає лише інструменти капіталу, які Товариство має намір утримувати в доступному для огляду майбутньому і які Товариство на власний розсуд класифікувало таким чином, без права наступного скасування, на момент первісного визнання або переходу на стандарт.

? Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток,

включають похідні інструменти і дольові інструменти, які мають котирування, які Товариство на свій розсуд не класифікувало, без права скасування, при первісному визнанні або переході на стандарт як оцінені за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Дана категорія також включає боргові інструменти, які утримуються не в рамках бізнес-моделі, мета якої полягає в отриманні передбачених договором грошових потоків, які є виключно платежами за рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу, або одночасно можливого продажу таких фінансових активів.

Більшість фінансових активів Товариства відносяться до категорії активів, облік якої ведеться за амортизованою вартістю - непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, або платежами, які підлягають визначенню, а також з фіксованими строками погашення класифікуються як такі, які що обліковуються за амортизованою вартістю, якщо Товариство має намір та здатність очікувати отримання всіх договірних грошових потоків, а потоки представляють собою повернення основної суми боргу та відсотків. Після первісного визнання, фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотку, за вирахуванням будь-якого збитку від знецінення. Доходи та витрати відображаються у фінансовому результаті поточного періоду в разі припинення визнання інвестиції або знецінення, а також у процесі амортизації.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх збитків за кредитами) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний серед понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Припинення визнання фінансових активів

ПрАТ "КЗЕСО" припиняє визнавати фінансові активи, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність, або (б) компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив не пов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на рахунках в банках, які не є обмеженими для використання та всі розміщені кошти на депозитних рахунках з первісним строком

погашення не більше трьох місяців. Кошти, щодо яких існують обмеження стосовно їх використання протягом періоду, який перевищує три місяці, з моменту надання, виключаються з грошових коштів та їх еквівалентів. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову кредиторську заборгованість, заборгованість по операціях фінансового лізингу та банківські кредити.

Торгова кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за фактом виконання контрагентом своїх договірних зобов'язань та визнається первісно за справедливою вартістю. В подальшому кредиторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки відсотка.

Позики отримані та заборгованість за фінансовими допомогоюми (разом далі - позики)

Отримані позики обліковуються за амортизованою вартістю придбання із застосуванням ефективної ставки відсотка. Позики включаються до складу поточних зобов'язань, крім тих позик, за якими Товариство має невідворотне зобов'язання з погашення, що перевищує 12 місяців після дати балансу, які класифікуються як не поточні зобов'язання.

Витрати по таким фінансовим зобов'язанням визнаються в складі фінансових витрат в сумі амортизації вартості зобов'язання із застосуванням ефективної ставки відсотка.

Оренда

Визначення того чи існує угода, та чи містить вона оренду, засноване на сутності угоди на дату початку строку, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або активів, або договір надає право на використання активів.

Оренда активу з права використання капіталізується на початку терміну оренди за поточною вартістю орендних платежів, якщо орендна плата є фіксованою або змінною, яка заснована на індексі або ставці. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням зобов'язання з оренди таким чином, щоб отримати постійну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Фінансові витрати відображаються у звіті про сукупний дохід.

Амортизаційна політика для орендованих активів, що амортизуються, відповідає політиці амортизації активів, що перебувають у власності. Якщо немає обґрунтованої впевненості в тому, що Підприємство отримає право власності наприкінці строку оренди, актив повністю амортизується протягом коротшого зі строків: строку оренди або строку його корисного використання

Забезпечення

Забезпечення визнаються, якщо Товариство внаслідок певної події в минулому має юридичні або добро-вільно прийняті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібно зменшення ресурсів і які можна оцінити з достатнім ступенем надійності. У тих випадках, коли Товариство відшкодування забезпечень, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки за умови, що отримання такого відшкодування практично не викликає сумнівів.

Якщо вплив тимчасової вартості грошей є значним, то забезпечення розраховуються шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків за ставкою до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і, якщо може бути застосовано, враховуючи специфічні ризики, пов'язані з тим чи іншим зобов'язанням. Збільшення забезпечень, що відбувається з плином часу при застосуванні дисконтування, визнається як фінансові витрати.

Винагороди працівникам

Витрати на оплату праці

Нарахування заробітної плати, єдиного соціального внеску, оплачуваної щорічної відпустки та

відпустки через хворобу, премій, а також не грошових пільг проводиться в тому році, в якому послуги, що визначають дані види винагороди, були надані співробітниками Товариства.

Витрати на пенсійне забезпечення

Товариство здійснює відрахування єдиного соціального внеску за своїх працівників. Розмір соціальних відрахувань в 2019 р склав 22% від суми заробітної плати працівників до вирахування податків і відображається в складі відповідних операційних витрат в тому періоді, в якому проводиться облік заробітної плати. ПрАТ "КЗЕСО" відшкодовує фактичні витрати на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, відповідно п. "а" та "б-з" ст.13 Закону України про пенсійне забезпечення". Товариство не здійснює додаткових пенсійних відрахувань і не несе інших аналогічних зобов'язань перед своїми працівниками.

Визнання доходів

Відповідно до МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами" запроваджено нову у п'ять етапів модель визнання виручки та виручка може бути визнана або протягом періоду виконання зобов'язань за догово-ром або в момент передачі контролю. ПрАТ "КЗЕСО" ідентифікує договір у момент досягнення з покуп-цем згоди по всіх істотних умовах договору та визначає окремі зобов'язання за договором якщо вони є відокремленими в контексті можливості їх окремого купівлі - продажу або є відокремленими в контексті договору. В разі виконання обох цих аспектів виручка визнається окремо за кожним зобов'язанням за договором. Ціна операції визначається як сума очікуваного відшкодування, без урахування коштів, що належать третім особам, зокрема податків. Змінна частина виручки представляє собою різні знижки, що надаються покупцям як на умовах їх надання в момент виконання зобов'язань за договором так і на подальшій основі за наслідком перерахунку обсягів продажу за певний період. Змінна частина виручки визнається за принципом, щоб не відбувалося суттєвого зменшення виручки у майбутньому. Якщо окремі зобов'язання визнаються виручкою окремо, то загальна сума очікуваної винагороди розподіляється на кожне зобов'язання виходячи з індивідуальних цін продажу товарів/робіт/послуг. Визнання виручки відбувається в момент передачі контролю над товаром, роботою, послугою, оскільки Товариство не постачає таких товарів, робіт, послуг, за якими б визнання виручки вимагалось по мірі виконання зобов'язань за договором. Контроль вважається переданим, коли клієнт фізично отримав та прийняв право власності на товар, роботу, послугу, до клієнта перейшли пов'язані з товаром, роботою, послугами ризики та Товариство має право на отримання винагороди.

Операційні витрати

Витрати враховуються в момент фактичного отримання відповідних товарів чи послуг, незалежно від то-го, коли гроші чи еквівалент грошей були виплачені, і показуються в фінансовій звітності в тому періоді, до якого вони відносяться.

Витрати за позиками, безпосередньо пов'язаними з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання або продажу відповідно до намірів Товариства, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші ви-трати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість (ПДВ), пов'язаний з реалізацією, підлягає сплаті податковим органам на да-ту, що настала раніше: отримання авансу від покупців за постачання товару або постачання товарів чи послуг покупцям. Податковий кредит з ПДВ - це сума , на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ у звітному періоді.

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з придбання активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; в цьому ви-падку ПДВ визнається, відповідно, як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чис-та сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в комбінованому звіті про фінансовий стан.

На дату складання звітності ПрАТ "КЗЕСО" застосовувала ставку податку на додану вартість - 20 відсотків згідно діючого законодавства України.

Податок на прибуток

Витрати по податку на прибуток у звіті про прибутки й збитки за рік включають поточне оподаткування і зміни у відстроченому оподаткуванні. Поточне оподаткування розраховується на основі оподатковуваного прибутку за рік із застосуванням ставок податку на прибуток, що діють на звітну дату відповідно до вимог чинного законодавства України.

Відстрочені податки розраховуються за методом балансових активів і зобов'язань у відношенні всіх тимчасових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їхньою балансовою вартістю, відображеною у фінансовій звітності. Відстрочені податкові активи відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність одержання оподатковуваного прибутку, на який може бути віднесено тимчасові різниці.

Активи й зобов'язання по відстроченим податкам визначаються з використанням ставок оподаткування, які, як передбачається, будуть застосовані в тому періоді, коли активи будуть реалізовані, а зобов'язання погашені, ґрунтуючись на ставках оподаткування, які фактично встановлені на звітну дату.

Протягом 2019 року ставка податку на прибуток складала 18 %.

В Україні існують також інші податки, які ПрАТ "КЗЕСО" сплачує в процесі своєї діяльності. Ці податки включені до складу операційних витрат.

Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, коли існує достатня ймовірність отримання Товариством економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Дані зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є значною.

Пов'язані сторони

Для цілей даної комбінованої фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін (у тому числі фізична особа) має можливість контролювати або значно впливати на операційні та фінансові рішення іншої компанії. При розгляді будь-яких відносин, які можна визначити як операції пов'язаних сторін, враховується сутність операцій, а не тільки їх юридична форма.

Приміщення, вдосконалення орендованого майна та обладнання. Після первісного визнання за собівартістю, будівлі обліковуються за справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням подальшого накопиченого зносу та подальших накопичених збитків від знецінення.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення. Витрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням заміненого компоненту.

Наприкінці кожного звітного періоду проводиться оцінка наявності ознак знецінення приміщень, удо-сконалень орендованого майна та обладнання. Якщо такі ознаки існують, розраховується вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення, відображений щодо будь-якого активу у минулих періодах, сторнується, якщо мала місце зміна в оцінках, що використовувались для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж.

Прибуток або збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю та визнаються у прибутку чи збитку за рік (у складі інших

операційних доходів або витрат).

Амортизація. Амортизація об'єктів приміщень, вдосконалень орендованого майна та обладнання ро-зраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Приміщення

50

Меблі та офісне обладнання
5-12

Транспортні засоби
5

Комп'ютери та обладнання
3-5

Поліпшення орендованих приміщень
протягом строку оренди

Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Товариство отримало б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного вико-ристання. Ліквідаційна вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за не-обхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Товариства як мають, так і не мають кінцевий термін використання та включають переважно капіталізоване програмне забезпечення та ліцензії на основну діяльність.

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію програмного забезпечення.

Інвестиційна нерухомість - це нерухомість, яка утримується для отримання орендного доходу або для цілей зростання вартості капіталу, і яка не зайнята Товариством. Інвестиційна нерухомість первіс-но визнається за собівартістю, включаючи витрати на операцію, та у подальшому переоцінюється на основі справедливої вартості, яка базується на її ринковій вартості. Ринкова вартість інвестиційної не-рухомості, яка належить Товариству, отримана зі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану та відповідну професійну кваліфікацію та мають релевантний досвід у оцінці нерухомості відповідного типу та у відповідній місцевості.

Акціонерний капітал. Прості акції показані у складі капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з емі-сією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням по-датків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випу-щених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Товариства є валюта первинного еконо-мічного середовища, в якому працює Товариство. Функціональною валютою та валютою подання То-вариства є національна валюта України - українська гривня.

Монетарні активи і зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Товариства за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, відображаються у фінансовому результаті. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі інве-стицій до капіталу. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість дольових цінних паперів облі-ковується як частина прибутку або збитку від змін справедливої вартості.

Станом на 31 грудня відповідного року основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31.12.2019 (грн.)	31.12.2018 (грн.)
31.12.2017 (грн.)		
1 долар (США)	23,6862	27,688264
28.067223		1євро
26,422	31,714138	
10 рос. руб.	3,816	3,9827
4.8703		

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми здійснюється лише тоді, коли існує юридично визначене право взаємозаліку визнаних сум і є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язанням

5. Основні облікові оцінки та припущення

Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, що визнаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин.

1) Строки корисного використання об'єктів основних засобів та їх справедлива вартість

Товариство оцінює термін, що залишився, корисного використання основних засобів не рідше одного разу на рік наприкінці фінансового року. У разі якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". У 2019 році змін в облікових оцінках строку корисного використання основних засобів не було. Товариство використовує модель оцінки основних засобів за справедливою вартістю, відображаючи її переоцінку щоразу, коли на звітну дату, коли справедлива вартість суттєво відрізняється від балансової вартості.

2) Резерви під знецінення активів

Станом на кожну звітну дату фінансовий актив оцінюється на предмет наявності об'єктивних ознак його можливого знецінення. Фінансовий актив вважається знеціненим якщо існують об'єктивні свідчення того, що одна або декілька подій зробили негативний вплив на очікувану величину майбутніх потоків грошових коштів від цього активу.

Балансова вартість не фінансових активів Товариства відмінних від запасів і відстрочених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. За наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування відповідного активу.

3) Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів у разі якщо не існує активного ринку або якщо котирування не доступні визначається з використанням методів оцінки. У цих випадках справедлива вартість оцінюється за відкритими даними щодо аналогічних фінансових інструментів або за допомогою оцінних моделей. Якщо відкриті вхідні дані на ринку не є доступними, вони оцінюються на основі відповідних припущень. Якщо оцінні підходи (наприклад, моделі) використовуються для визначення справедливої вартості, вони перевіряються і періодично переглядаються кваліфікованим персоналом, незалежним від того персоналу, що відповідає вхідні дані. Всі моделі сертифіковані перед їх використанням, а також моделі відібрані для забезпечення достовірності вихідної інформації, щоб вона

відображала фактичні дані та порівняльні ринкові ціни. З метою досягнення практичності, моделі використовують тільки відкриті дані, проте в таких областях, як кредитний ризик (як власний кредитний ризик і ризик контрагента), волатильність і кореляція вимагають від керівництва здійснення оцінок.

4) Податок на прибуток

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками у тій мірі, в якій існує значна ймовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних строків та розміру майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне істотне судження керівництва Товариства.

5) Вплив гіперінфляції.

Товариство не здійснювало коригування статутного капіталу, що був сформований у період гіперінфляції в Україні внаслідок недоцільності такого перерахунку, що призведе до невідповідності розміру статутного капіталу даним статуту.

Показником гіперінфляції, відповідно до пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики (фактори) поділяються на кількісний та якісні.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- в 2019 році продовжили рости об'єми депозитів населення та бізнесу. Гривневі кошти бізнесу збільшились за 4 квартал 2019 року на 16,2%, рік до року - на 19,5%. Після скорочення в 3 кварталі гривневі вклади населення виросли на 8,4% за квартал и 17,5% до року у всіх групах банків. Валютні вклади населення в до-ларовім еквіваленті збільшились на 6,4% за квартал та на 15,4% за рік. В НБУ пояснили таку динаміку послабленням девальваційних сподівань та більш низькими ставками по валютним депозитам
- відсоткові ставки, заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індексації підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;
- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Не-обхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло до висновку стосовно недо-статності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управ-лінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2019 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2020 та наступних років, врахо-вуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

Прийняття нових або переглянутих стандартів та тлумачень

Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень

Наступні стандарти були прийняті Підприємством до застосування на 1 січня 2019 року:

Поправки до існуючих стандартів Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати

" МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" 1 січня 2019 року

" Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" 1 січня 2019 року

" Поправки до МСФЗ (IAS) 9 "Передплата з негативною компенсацією" 1 січня 2019 року

" Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо розрахунку податку на прибуток" 1 січня 2019 року

" "Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017 рр.", які включають:

" МСБО 12 "Податки на прибуток"

" МСБО 23 "Витрати на позики"

" МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

" МСФЗ 11 "Спільна діяльність" 1 січня 2019 року

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти та тлумачення Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати

Міжнародні стандарти фінансової звітності ("МСФЗ")

" МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" 1 січня 2022 року

Поправки до існуючих стандартів і тлумачень

" Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством"

" Зміни МСБО 1 та МСБО 8 Визначення суттєвості

" Зміни до Посилань на Концептуальну Основу в МСФЗ

" Зміни МСФЗ 3 Визначення бізнесу Наразі не визначено, але дозволено дострокове застосування

01 січня 2020

01 січня 2020

01 січня 2020

Підприємство не очікує, що прийняття вказаних вище стандартів буде мати суттєвий вплив на фінансові звіти в майбутніх періодах.

6. Управління фінансовими ризиками

Діяльності Товариства характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Підприємство не здійснює торгівлю фінансовими активами зі спекулятивною метою і не виписує опціонів. Далі описані найбільші фінансові ризики, яких зазнає Товариство

Чутливість до іноземних валют

Схильність до ризику зміни обмінних курсів є наслідком суттєвих експортно-імпортних операцій Товариства.

Фінансові активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, на дату закриття, є такими:

Номинальні суми	31 грудня 2019	31 грудня 2018
-----------------	----------------	----------------

Дебіторська заборгованість в євро	5 360	14 330
Дебіторська заборгованість в дол.США	-	2 950
Кредиторська заборгованість в дол. США	6 417	13 409
Кредиторська заборгованість в євро.	23 825	39 334
Кредиторська заборгованість в рос. рублях	-	376

Наведені нижче таблиці ілюструють чутливість чистого результату Товариства на збільшення або зменшення курсу української гривні відносно вищезазначених іноземних валют. Відсотки зміни курсу визначені з урахуванням динаміки зміни курсів за 2019 рік та очікувань керівництва щодо можливих подальших змін і встановлені на рівні 10% для знецінення і 1% для зміцнення. Вплив зміни курсів відображає розрахункові дані щодо офіційного курсу обміну іноземних валют, встановленого Національним банком України. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземній валюті, та коригує їх переведення на кінець періоду на зміну курсу обміну іноземних валют.

У випадку зміцнення гривні відносно долара США на 1% та знецінення гривні на 10%, по заборгованості на 31.12.2019, це мало б наступний вплив:

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018

1 %/(10%)	1 %/(10%)
-----------	-----------

Чистий вплив на звіт про доходи при зміцненні	64	105
Чистий вплив на звіт про доходи при знеціненні	(642)	(1 046)

У випадку зміцнення/ знецінення гривні відносно євро на 1% та знецінення гривні на 10%, по заборгованості на 31.12.2019, це мало б наступний вплив:

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018
1 %/(10 %)	1 %/(10 %)

Чистий вплив на звіт про доходи при зміцненні	185	250
Чистий вплив на звіт про доходи при знеціненні	(1847)	(2 500)

Схильність до ризику зміни валютних курсів варіюється протягом звітного періоду, залежно від обсягу операцій в іноземній валюті. Управлінський персонал не хеджує валютний ризик .

Чутливість до змін відсоткових ставок

Наведена далі таблиця відображає чутливість чистого результату за рік, що закінчився 31 грудня 2019, та власного капіталу до обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок у +1%/-1%, якщо вони відбудуться з початку року. Ці зміни вважаються обґрунтовано можливими на основі спостереження за поточними ринковими умовами. Обчислення ґрунтуються на короткострокових кредитах Товариства, утримуваних на кожну дату балансу. Всі інші змінні величини залишаються постійними. За 2018-2019 рік аналіз чутливості не здійснювався,

внаслідок відсутності активів та зобов'язань, що чутливі до змін процентної ставки.

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018

Чистий вплив на звіт про доходи при зміцненні	53	60
Чистий вплив на звіт про доходи при знеціненні	(53)	(60)

Керівництво Товариства не має формалізованої політики в частині управління процентним ризиком. Однак при залученні нових кредитів чи позик, керівництво вирішує питання про те, яка ставка відсотку фіксована чи змінна буде більш вигідна для Товариства протягом очікуваного періоду до настання строку погашення, на основі власних суджень.

Аналіз кредитного ризику

Вплив кредитного ризику, тобто ризику невиконання контрагентами договірних зобов'язань, обмежується фінансовою дебіторською заборгованістю, довгостроковими фінансовими інвестиціями та залишками грошових коштів, як представлено нижче:

	31.12.2019	31.12.2018	
Довгострокові фінансові інвестиції	150	150	
Довгострокова дебіторська заборгованість		544	632
Фінансова допомога видана 1 000 -			
Дебіторська заборгованість торгова	17 997	28 738	
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 903	13 474	
Всього	22 594 42 994		

Товариство здійснює постійний моніторинг невиконання зобов'язань клієнтами та іншими контрагентами, визначених на індивідуальній основі, та вводить цю інформацію в свої процедури контролю кредитного ризику.

Визначаючи суму очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості та фінансових інвестицій, Товариство розглядає будь-яку зміну кредитної якості дебіторської заборгованості та об'єктів інвестування з моменту первинного її виникнення до звітної дати. Концентрація кредитного ризику обмежується тому, що база клієнтів досить велика.

Основну дебіторську заборгованість буде погашено в першому та другому кварталі 2020 року.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Товариство має справу з банками з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтверджують їх високу якість.

Аналіз ризику ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконувати свої фінансові зобов'язання при настанні строку їх погашення.

Підприємство здійснює управління своєю ліквідністю шляхом ретельного моніторингу запланованих платежів у рахунок очікуваних страхових виплат, а також вибуття грошових коштів внаслідок повсякденної діяльності.

Керівництво щомісяця розглядає прогнози грошових потоків Товариства. Управління потребами ліквідності Товариства здійснюється за допомогою як короткострокових, так і довгострокових прогнозів.

Станом на 31 грудня 2019 строки погашення зобов'язань Товариства такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протягом 1 року	Через 1-3 роки	Через 3-5 років	Після 5 років
Торговельна кредиторська заборгованість				

Кредиторська заборгованість по
Фінансовим зобов'язанням 20 025

308 304 20 025

308 304 0

0 0

0 0

0

Короткострокові кредити банків 64 624 64 624 0 0 0

Всього

392 953 392 953 0 0 0

В сумі кредиторської заборгованості терміном погашення протягом одного року включено заборгованість за договором відступлення права вимоги (примітка 16) в сумі 203 125 тис.грн., тому, що термін погашення .- за вимогою кредитора.

Станом на 31 грудня 2019 контрактні строки погашення недисконтованих зобов'язань Товариства (з урахуванням майбутніх нарахованих процентів) такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протягом 1 року	Через 1-3 роки	Через 3-5 роки	Після 5 років
Торговельна кредиторська за-боргованість		20 025	20 025	0
0				
0				

Кредиторська заборгованість по фінансовим зобов'язанням

Короткострокові кредити банків 308 304

64 624 308 304

64 624 0

0 0

0 0

0

Відсотки по кредитах, строк нарахування яких у 2020 році

1 104

1 104 0 0 0

Всього

394 057

394 057 0 0 0

Управлінський персонал вважає, що доступні очікувані операційні грошові потоки достатні для

фі-нансування поточних операцій Товариства.

Станом на 31 грудня 2018 контрактні строки погашення зобов'язань Товариства такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протягом 1 року	Більше 1 року	Через 3-5 роки	Після 5 років
Торговельна кредиторська за-боргованість	23 340	23 340 0	0	0
Кредиторська заборгованість по фінансовим зобов'язанням	268 892	268 892	0	0
0	0	0	0	0
Короткострокові кредити банків	36 462	36 462 0	0	0
Всього	328 694	328 694	0	0

В сумі кредиторської заборгованості терміном погашення протягом одного року включено заборгованість за договором відступлення права вимоги (примітка 16) в сумі 267 588 тис.грн., тому, що термін погашення - за вимогою кредитора.

Станом на 31 грудня 2018 контрактні строки погашення недисконтованих зобов'язань Товариства (з урахуванням майбутніх нарахованих процентів) такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протягом 1 року	Через 1-3 роки	Через 3-5 роки	Після 5 років
Торговельна кредиторська заборгованість	23 340	23 340 0	0	0
Кредиторська заборгова-ність по фінансовим зо-бов'язанням	268 892	268 892	0	0
0	0	0	0	0
Короткострокові кредити банків	36 462	36 462 0	0	0
Відсотки по кредитах, строк нарахування яких у 2019 році	520	520	0	0
Всього	329 214	329 214	0	0

Управління капіталом

Товариство не має офіційного внутрішнього документу, що визначає принципи управління капіталом, однак керівництво приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб Товариства, а також для підтримання довіри учасників ринку. Це досягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку, а також планування довгострокових інвестицій, які фінансуються за рахунок коштів операційної діяльності Товариства. Здійснюючі дані заходи, Товариство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

Діяльність Товариства спрямована на підтримку достатнього рівня капіталу, передбаченого вимогами частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів акціонерних товариств.

Товариство має наступні показники статутного капіталу та чистих активів (у тис. грн.)

31.12.2019	31.12.2018
------------	------------

Акціонерний капітал 29 043 29 043

Вартість чистих активів (139 654) (98 198)

Станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2019 Товариство не виконує всі вимоги щодо вартості чистих активів.

Узагальнення фінансових активів та зобов'язань за категоріями

Балансову вартість фінансових активів і зобов'язань Товариства, визнаних на дату звітності

звітних періодів, можна розподілити за категоріями таким чином:

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2019 року
Рядок Назва статті Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в іншому сукупному прибутку

Усього			
АКТИВИ			
1	Грошові кошти та їх еквіваленти	2 903	2 903
2	Цінні папери доступні для продажу		150
	150		
3	Фінансова дебіторська заборгованість	18 541	18 541
4	Видана фінансова допомога	1 000	
	Усього фінансових активів	22 444	150 22 594
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
1	Торгова кредиторська заборгованість	20 025	20 025
2	Отримані позики та фінансові допомоги	307 500	307 500
	Заборгованість за кредитами	64 624	64 624
4	Заборгованість за відсотками	804	804
	Усього фінансових зобов'язань	392 953	392 953

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2018 року

Рядок Назва статті Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в іншому сукупному прибутку

Усього			
АКТИВИ			
1	Грошові кошти та їх еквіваленти	13 474	13 474
2	Цінні папери доступні для продажу		150
	150		
3	Фінансова дебіторська заборгованість	29 370	29 370
	Усього фінансових активів	42 844	
150	42 994		
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
1	Торгова кредиторська заборгованість	23 340	23 340
2	Отримані позики та фінансові допомоги	267 588	267 588
3	Заборгованість за кредитами	36 462	36 462
4	Інша фінансова кредиторська заборгованість	1 304	1 304
	Усього фінансових зобов'язань	328 694	328 694

Справедлива вартість фінансових інструментів

Товариство використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових

інструментів і розкриття інформації про неї у розрізі моделей оцінки:

- о 1-й рівень: котирування (не скориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- о 2-й рівень: моделі оцінки, всі вихідні дані для яких, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку;
- о 3-й рівень: моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку.

Справедлива вартість - це ринкова оцінка, а не оцінка з урахуванням специфіки суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова - визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання). Оскільки для більшості фінансових інструментів Товариства не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку (3-й рівень за ієрархією визначення справедливої вартості).

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, що оцінюються за амортизованою со-бівартістю наведена у таблиці

	31.12.2019	31.12.2018					
	Балансова вар-тість		Справедлива вартість		Балансова вартість		Справедлива
							вартість
Необоротні активи							
Довгострокова дебіторська заборгованість			544	544	632	632	
Всього	544	544	632	632			
Оборотні активи							
Поточна дебіторська заборгова-ність, чиста			17 997	17 997	28 738	28 738	
Фінансова допомога видана	1 000	1 000	-	-			
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 903	2 903	13 474	13 474			
Всього	21 900						
	21 900	42 212	42 212				
Всього	22 444	22 444	42 844	42 844			
Короткострокові зобов'язання							
Поточна торгова кредиторська за-боргованість			20 025	20 025	23 340	23 340	
Поточна кредиторська заборгова-ність по фінансовим зобов'язанням					308	304	308
	268 892	268 892					
Короткострокова заборгованість за кредитами			64 624	64 624	36 462	36 462	
Всього	392 953						
	392 953	328 694	328 694				

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків. Оскільки ставки

дисконтування, встановлені за використання фінансовими активами та зобов'язаннями, є ринковими та відповідають по-точній ситуації, справедлива вартість оцінюється на рівні балансової. Дебіторська та кредиторська заборгованість є поточною, а тому її вартість відповідає справедливій.

7. Основні засоби

Показники	Група основних засобів				Всього				Транспортні за-соби				Офісне		Інші
Земля та будівлі	Машини та ме-ханізми				Незавершені капі-тальні вкладення										
облад-нання, меблі та пристрої, осно-вні засоби	оргтех-ніка														
На 31.12.2017:															
первісна вартість	592 657		771 221		2 337	2 633	7 936	2 906	1 379	690					
накопичена амортизація і знецінення			(376 633)			(753 210)		(2 022)	(2 154)	-				(2 553)	
балансова вартість	216 024		18 011	315	479	7 936	353	243	118						
зміни балансової вартості за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.	(892)	(59)	(12 397)					(8 298)	(3 125)	(56)				33	
надходження	1622	392	3	170	1 454	137	3 778								
вибуття (первісна варт.)	-		(210)	(248)	(28)	(2 346)	(77)	(2 909)							
Вибуття (аморт.)	-		(209)	(235)	(28)	-	(77)	(549)							
амортизація	(9 920)	(3 516)	(46)	(137)	-	(196)	(13 815)								
Втрати від зменшення корисності	-		-	-	-	-	-	-	-						
На 31.12.2018:															
первісна вартість	594 279		771 403		2 092	2 775	7 044	2 966	1 380	559					
накопичена амортизація і знецінення			(386 553)			(756 517)		(1 833)	(2 263)	-				(2 672)	
балансова вартість	207 726		14 886	259	512	7 044	294	230	721						
зміни балансової вартості за рік, що закінчився 31 грудня 2019 р.						(9 876)								(2 964)	
207			(135)					554						(45)	
(12 259)															
надходження	281	116	290	16	1 386	99	2 188								
вибуття (первісна варт.)		(899)	(401)	-	(103)	(832)	(144)	(2 379)							
Вибуття (аморт.)	(598)	(400)	-	(103)	-	(144)	(1245)								
амортизація	(9 856)	(3 079)	(83)	(151)	-	(145)	(13 314)								
Втрати від зменшення корисності	-		-	-	-	-	-	-	-						
На 31.12.2019:															
первісна вартість	593 661		771 118		2 382	2 688	7 598	2 921	1 380	368					
накопичена амортизація і знецінення			(395 811)			(759 196)		(1 916)	(2 311)					(2 672)	
балансова вартість	197 850		11 922	466	377	7 598	249	218	462						

Основні засоби груп "Земельні ділянки", "Будівлі", "Машини та обладнання" оцінені за

справедливою вартістю. Їх незалежна оцінка була проведена станом на 31.12.2015 року, в подальшому така справедлива вартість підлягала амортизації. Інші групи основних засобів оцінюються за історичною собівартістю за мінусом накопиченої амортизації.

Незалежна оцінка здійснена суб'єктом оціночної діяльності, вартість майна визначалась станом на 31.12.2015 року з використанням доходного та порівняльного підходів з використанням доказів актив-них ринків по таким об'єктам основних засобів. Модель оцінки, що використана відповідає 2-ому рівню ієрархії: моделі оцінки, всі вихідні дані для яких, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку;

За оцінкою керівництва балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості об'єктів основних засобів, тому переоцінку не проводили. Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 року складає 218 462 тис. грн.

8. Нематеріальні активи

Показники	Група нематеріальних активів	Всього
Програмне забезпечення		
На 31.12.2017:		
первісна вартість	721	721
накопичена амортизація і знецінення	(648)	(648)
балансова вартість	73	73
зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2018 г.	(34)	(34)
надходження	18	18
амортизація	(52)	(52)
На 31.12.2018:		
первісна вартість	739	739
накопичена амортизація і знецінення	(700)	(700)
балансова вартість	39	39
зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2019 г.	(10)	(10)
надходження	-	-
амортизація	(10)	(10)
На 31.12.2019:		
первісна вартість		
накопичена амортизація і знецінення		
балансова вартість		
739		
710		
29		
739		
710		
29		

9. Запаси

Види запасів	2019	2018
готова продукція	44 547 16 195	
незавершене виробництво	20 736 29 588	
купівельні напівфабрикати	18 590 7 238	
сировина та матеріали	4 200 3 633	
товари	346 354	
паливо	257 269	
тара	95 101	
запасні частини	111 113	
інші оборотні запаси	832 1 309	
Всього	89 714 58 800	

10. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції Товариства наведені нижче в таблиці за категоріями оцінки:

	2019	2018
Інші довгострокові фінансові інвестиції	150	150
Інвестиції в дочірні компанії	1 000	1 000
Всього фінансові інвестиції	1 150	1 150

У 2018 році проведено знецінення вартості довгострокових фінансових інвестицій щодо яких існують об'єктивні свідчення про знецінення (підприємства вже декілька років не здійснюють господарську діяльність та не публікують звітність або вже ліквідовані) на суму - 5 155 тис. грн. Операцію було проведено як виправлення помилок минулих періодів, оскільки ознаки знецінення були присутні вже у минулих періодах.

Фінансові активи, наявні для продажу, на 31.12.2018 та 31.12.2019 в сумі 150 тис. грн. - є довгостроковими. Активи, вище визначені за категоріями, деталізуються в таблиці нижче:

	2019	2018
Наявні для продажу фінансові інвестиції		
Пайові цінні папери	150	150
Корпоративні права	1 000	1 000
Всього наявні для продажу цінні папери	1 150	1 150

Справедлива вартість - це ринкова оцінка, а не оцінка з урахуванням специфіки суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова - визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання). Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку (3-й рівень за ієрархією оцінки справедливої вартості).

В складі фінансових активів обліковано наступні вкладення:

ТОВ "КЗЕСО-ЛІЗИНГ" 100%

Зазначене підприємство розглядаються, як дочірнє, оскільки Товариство здійснює контроль та встановлює фінансову та операційну політику підприємства.

Далі показано класифікацію за рівнями ієрархії справедливої вартості:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

У тисячах гривень	1 Рі-		
вень	2 Рі-		
вень	3 Рі-		
вень	Всього	1 Рі-	
вень	2 Рі-вень	3 Рі-вень	Всього

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат

150	150	150	150
-----	-----	-----	-----

Корпоративні права за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат

1 000	1 000	1 000	1 000
-------	-------	-------	-------

АКТИВИ, ВІДОБРАЖЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ 1 150 1 150

1 150	1 150
-------	-------

Далі подано інформацію про методи та параметри, застосовані для оцінки справедливої вартості за рівнем 3 станом на 31 грудня 2019 року:

У тисячах гривень	Справедлива вартість	Техніка оцінки
-------------------	----------------------	----------------

АКТИВИ, ВІДОБРАЖЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Справедлива вартість пайових цінних паперів	150	за історичною вартістю
---	-----	------------------------

Справедлива вартість корпоративних прав	1 000	за історичною вартістю
---	-------	------------------------

Справедлива вартість за рівнями ієрархії та відповідна балансова вартість активів, що не відображаються за справедливою вартістю, є такою:

31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року				
У тисячах гривень	1 Рі-вень	2 Рі-вень	3 Рі-вень	Балансова вартість	1 Рі-вень
2 Рі-вень	3 Рі-вень	Балансова вартість			

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти	2 903	-	-	2 903	13 474	-	13 474
-----------------	-------	---	---	-------	--------	---	--------

Фінансова дебіторська заборгованість

- Позики надані співробітникам	-	-	544	544	-	-	632	632
- Заборгованість покупців	-	-	17 997	17 997	-	-	28 738	28 738
- Фінансова допомога видана	-	-	1 000	1 000	-	-	-	-
ВСЬОГО	2 903	-	18 541	22 444	13 474	-	29 370	42 844

11. Позики та дебіторська заборгованість

	2019	2018
Довгострокова дебіторська заборгованість		
Позики надані співробітникам	544	632
Всього довгострокова дебіторська заборгованість	544	632

2019

2018

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю		
Заборгованість покупців	17 997	28 738
Передплати видані постачальникам	13187	8 066
Всього	31 184	36 804
Інші позики та дебіторська заборгованість		
Витрати майбутніх періодів	53	82
Фінансова допомога видана	1 000	-
Передплата по внескам на соціальне страхування та податкам,		
	26 815	
	21 036	
в т.ч. передплата з податку на прибуток	4 853	4 853
Податкові зобов'язання з податку на додану вартість	10 647	7 833
Інша поточна дебіторська заборгованість	385	5 817
Всього інші позики та дебіторська заборгованість	38 900	34 768
Всього короткострокова дебіторська заборгованість	70 084	
	71 572	
В тому числі фінансова дебіторська заборгованість	18 997	28 738

Заборгованість покупців станом на 31.12.2019 складає 17 997 тис. грн., в тому числі прострочена -152 тис. грн

Прострочена заборгованість контрагентів, яка не покрита резервом на знецінення, за оцінкою керівництва буде погашена в повній сумі, відповідно фактори знецінення відсутні.

Нижче подано аналіз товарної дебіторської заборгованості, але не знеціненої заборгованості за строками виникнення:

31.12.2019

31.12.2018

До 60 днів	17 845	28 737
60-90 днів	-	-
91-120 днів	152	-
120-180 днів	-	-
Більше 365 днів	-	1
Всього	17 997	28 738

Інформація про схильність Товариства до кредитного і валютного ризику розкрита в Примітці 5.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2017 року залишок грошових коштів розподілений наступним чином:

Рейтинг банку (FitchRatings)	31.12.2019	31.12.2018	
Довгостроковий рейтинг за національною шкалою AA- (ukr)	398	-	
Укрбудінвестбанк			AA
Банк "Альянс"			AAA 2
-			
РВС банк			A+
2 010 12 405			
Альфа-Банк			AA 1
811			
Укргазбанк			AA+
2 105			
ПИБ			AA+
25 24			
Правекс			AA+
434 56			
Сбербанк			AA+
- -			
Укрсиббанк			AAA
- 1			
Каса підприємства	31	72	
Всього	2 903	13 474	

13. Статутний капітал

2019	2018
Статутний капітал	29 043 29 043

Структура статутного капіталу подана нижче

Учасник Товариства	Внесок в статутний капітал ста-ном на 31.12.2018	Внесок в статутний капітал ста-ном на 31.12.2019	Доля во-лодіння на 31.12.2019
Фізичні особи	10 542	11 327	39%
АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ ІНВЕСТИ-ЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕК-ТИ"	18 501	17 716	61%
Разом	29 043	29 043	100%

Прибуток на акцію

Базовий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку (збитку) за рік, який належить власникам простих акцій Банку, на середньозважену кількість простих акцій, які були в обігу протягом року.

Нижче наведено таблицю, яка ілюструє прибуток (збиток) та дані щодо акцій, які використані в розрахунках базового прибутку на акцію (скоригований прибуток/збиток не наводиться у зв'язку з відсутністю цінних паперів, які конвертуються в акції, конверсійних інструментів та не очікується емісія простих акцій, яка б не супроводжувалася належним зростання активів).

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Чистий прибуток (збиток), який належить власникам простих акцій	(40 718)	243
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.)	3 419,2	3 419,2
Базовий прибуток (збиток) на акцію (грн.)	(11,90863)	0,07107
14. Інші резерви		

	2019	2018
Резерв переоцінки основних засобів	215 973	216 052
Безоплатно одержані необоротні активи	72	77
Резервний капітал	407	407
Емісійний дохід	865	865
Всього інші резерви	217 317	217 401

Резервний капітал формується з прибутку у відповідності до Закону України "Про господарські товариства".

	31.12.2019	31.12.2018
Резерв переоцінки основних засобів		
На початок року	216 052	216 057
Переоцінка основних засобів	(96)	(6)
Відстрочені податкові зобов'язання від переоцінки	17	1
Рекласифікація в нерозподілений прибуток	0	0
На кінець року	215 973	216 052
Зменшення переоцінки основних засобів відбулося при списанні основних засобів, які були раніше до оцінені.		

15. Операційні сегменти

Товариство розглядає та оцінює свою діяльність як діяльність цілісного суб'єкта, управління яким здійснюється в цілому та виробничий процес якого є єдиним та неподільним незалежно від жодних чинників. Тому вище керівництво з операційної діяльності використовує лише одну оцінку прибутку чи збитку операційного сегмента, активів сегмента або зобов'язань сегмента при оцінюванні результатів діяльності сегмента та прийнятті рішень про спосіб розподілу ресурсів, то прибуток або збиток, активи та зобов'язання сегмента. Продукцію ПрАТ "КЗЕСО" розподіляє на наступні пріоритетні звітні господарські сегменти: рейкозварювальне устаткування, універсальне устаткування, колійна техніка та інше. Сегментний аналіз здійснено в розрізі видів продукції щодо виручки, витрат та прибутку звітних сегментів, а активами звітних сегментів є виключно виробничі основні засоби, запаси, незавершене виробництво, готова продукція, та дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Зобов'язання звітних сегментів розподілені за сегментами лише за кредиторською

[illegible]

Виробничі запаси	8921	2629	1114	853	9529	7292	4521	1889	-	-	24085
12663											
Незавершене виробництво	11055	16008	3658	4005	5967	9384	56	191	-	-	
20736	29588										
Готова продукція	-	5729	1491	1866	42818	8360	238	240	-	-	44547
16195											
Дебіторська заборгованість за то-вари, роботи, послуги)	-	-	152	-	-						
10307	17845	18431	-	-	17997	28738					
Нерозподілені активи в тому чи-слі:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
64704	65572	64704	65572								
незавершене будівництво	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7598	7044
7598	7044										
довгострокові фін. інвестиції	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1150
1150	1150	1150									
Інша дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55956
57378	55956	57378									
Зобов'язання звітних сегментів в тому числі:	-	15068	473	3634	85830	74091	989				
1616	435248	380906	522540	475315							
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	15068	473	3634	85830						
74091	989	1616	-	-	87292	94409					
Нерозподілені зобов'язання в тому числі:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
435248	380906	435248	380906								
Відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	26881	35593						
Забезпечення виплат персоналу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5569
5360	5569	5360									
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64624
36462	64624	36462									
Інша поточна кредиторська забо-ргованість	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	338174	303491	338174	303491							
Амортизація необоротних активів	4334	2539	541	824	4629	7042	2196	1824	1624		
1638	13324	13867									

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість

2019	2018										
Торгова заборгованість	20	025									
23	340										
Розрахунки з одержаних авансів	87	292	94	399							
Розрахунки з учасниками	505	505									
Зобов'язання по оплаті праці	4	622	8	534							
Зобов'язання по внескам на соціальне страху-вання та податками								1	967		
2	230										
Розрахунки за нарахованими відсотками	804	684									
Заборгованість перед фінансовою компанією за переуступленою кредитною заборгованістю											
203	125										
267	588										
Зобов'язання за отриманою фін. допомогою	104	375	620								
Інші поточні зобов'язання	2	752	-								

Станом на 31 грудня 2019 року у загальному складі кредиторської заборгованості прострочена заборгованість складає 14 065 тисяч гривень. Прострочена кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги від 1 до 3 місяців становить 13 577 тис.грн, заборгованість від 3 до 12 місяців - 309 тис.грн., заборгованість прострочена більше 12 місяців - 179 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2018 року у загальному складі кредиторської заборгованості прострочена заборгованість складає 28 987 тисяч гривень, в тому від 1 до 3 місяців становить 406 тис.грн, заборгованість від 3 до 6 місяців - 515 тис.грн., заборгованість прострочена від 6 до 12 місяців -2700 тис.грн., заборгованість прострочена більше 12 місяців -25 366 тис.грн.

17. Забезпечення

Резерв забезпечення
відпусток
Резерв забезпе-чення
відпусток

	2019	2018
Балансова вартість на початок року	5 360	4 523
зміни за рік		
збільшення (зменшення) існуючих резервів	209	837
Балансова вартість на кінець року	5 569	5 360

18. Відстрочений податок на прибуток

	2019	2018
Відстрочені податкові активи	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	26 881	35 593
Всього	26 881	35 593

Зміни у відстрочених податкових активах протягом року такі:

Основні засо-би	Резерв виплат відпусток	Сума збитків у податковому об-ліку
Всього		
На початок 2019 року	(36 046)	- 453 (35 593)
2019		
Відображено у звіті про прибут-ки та збитки	2 079	- 6 646 8 725
Відображено у капіталі	(13)	(13)
На кінець 2019 року	(33 980)	- 7 099 (26 881)

Основні засо-би	Резерв виплат відпусток	Сума збитків у податковому обліку
Всього		
На початок 2018 року	(38 125)	2 2 963 (35 160)
2018		
Відображено у звіті про прибут-ки та збитки	2 079	(2) (2 510) (433)
Відображено у капіталі		
На кінець 2018 року	(36 046)	- 453 (35 593)

Витрати з податку на прибуток представлені нижче:

2019	2018
Витрати з поточного податку на прибуток	0 0
Витрати з відстроченого податку на прибуток	8 725 433
Всього витрати по податку на прибуток	8 725 433

Узгодження бухгалтерського та податкового прибутку за 2019 рік наведене нижче:

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018
Поточний податок на прибуток	- -
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	8 725 433
Всього податок на прибуток	8 725 433
Прибуток/ збиток за рік у податковому об-ліку (39 434)	(2 512)
Прибуток/збиток до оподаткування за даними бухгалтерського обліку	(49 443) 668
Теоретичне розрахункове значення економії з податку на прибуток (ставка податку 18%)	(8 900) 120
Вплив витрат, що не враховуються в подат-ковому обліку	175 313
Всього витрати з поточного податку на прибуток	(8 725)433

19. Виручка від реалізації

Рік, що закінчив-ся 31 грудня	Рік, що закінчив-ся 31 грудня
2019	2018
Дохід від реалізації основної готової продукції	74 885 136 969
Дохід від реалізації інноваційної готової продукції	41 423 15 709
Дохід від реалізації робіт, послуг	26 966 16 858
Дохід від іншої реалізації	492 382
Всього виручка	143 766 169 918

20. Собівартість реалізації

Рік, що закінчи-вся 31 грудня	Рік, що закін-чився 31 гру-дня
2019	2018
Собівартість реалізації основної готової продукції	
(61 922)	
(90 183)	
Собівартість реалізації інноваційної готової продукції	(23 668) (11 850)
Собівартість реалізації робіт, послуг	(21 879) (11 145)
Собівартість іншої реалізації	(509) (393)
Всього(107 978)	(113 571)

21. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи

Рік, що закінчи-вся 31 грудня	Рік, що закінчи-вся 31 грудня		
2019	2018		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	166	106	
Доходи від списання кредиторської заборгованості	406	86	
Дохід від операційної оренди активів	237	48	
Дохід від реалізації путівок на бази відпочинку	285	254	
Дохід за проживання у гуртожитку	177	173	
Дохід від оприбуткування матеріалів від списання ОЗ і НМА	-	76	
Інші доходи від операційної діяльності	257	105	
Всього	1 528	848	

Інші операційні витрати

Рік, що закін-чився 31 грудня	Рік, що закін-чився 31 грудня		
2019	2018		
Витрати на утримання об'єктів соціального призначення	(6 433)	(6 378)	
Витрати на виплати соціального призначення	(7 502)	(8 111)	
Втрати від реалізації іноземної валюти	(216)	(220)	
Штрафи, пені	(2 237)	(24)	
Витрати на знецінення безнадійної дебіторської заборгованості	(4)	(195)	
Інші операційні витрати	(655)	(154)	
Всього	(17 047)	(15 082)	

22. Витрати за елементами

Операційні витрати за елементами	Рік, що закінчи-вся 31 грудня	Рік, що закінчи-вся 31 грудня
	2019	2018
Виручка від реалізації	143 766	169 918
Інші операційні доходи	1 528	848
Всього операційні доходи	145 294	170 766
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(13 324)	(13 867)
Витрати на виплати працівникам	(90 873)	(79 089)
Матеріальні витрати	(74 459)	(55 719)
Інші операційні витрати	(33 380)	(30 563)
Приріст незавершеного виробництва та готової продукції	19 500	(6 985)
Всього операційних витрат	(192 536)	(186 223)
Прибуток від операційної діяльності	(47 242)	(15 457)

23. Витрати на управління та збут

Адміністративні витрати

Рік, що закінчив-ся 31 грудня	Рік, що закінчи-вся 31 грудня
2019	2018
Витрати на охорону	(4 407)
	(3 726)

Плата за касове обслуговування	(1 298)	(1 597)
Витрати на службові відрядження	(737)	(1 037)
Амортизація	(542)	(564)
Оренда машин та устаткування	(4 769)	(214)
Витрати на професійні послуги	(3 381)	(2 256)
Резерв на оплату відпусток управлінського персоналу	(3 336)	(2 733)
Матеріальні витрати		
Комунальні		
	(603)	
	(3 301)	(1 027)
	(479)	
Плата за землю	(800)	(794)
Витрати на обслуговування автотранспорту	(1 864)	(1 831)
Послуги транспортних організацій	(557)	(394)
Послуги з наукових досліджень і розробок	(6 676)	(8 820)
Інші витрати	(410)	(208)
Витрати на зв'язок	(532)	(482)
Всього адміністративні витрати	(61 713)	(51 663)

платежі

Витрати на збут

	Рік, що закінчи-вся 31 грудня 2019	Рік, що закінчив-ся 31 грудня 2018
Оплата праці працівників пов'язаних зі збутом	(1 896)	(1 983)
Резерв на оплату відпусток	(289)	(170)
Витрати на транспортування	(547)	(842)
Витрати на пусконаладжувальні роботи	(407)	(969)
Витрати на рекламу та маркетинг	(1 010)	(706)
Витрати на гарантійний ремонт	(234)	(143)
Витрати на відрядження	(330)	(611)
Витрати на інші послуги	(1 048)	(412)
Інші витрати на збут	(184)	(71)
Всього витрати на збут	(5 798)	(5 907)

24. Витрати на оплату праці

	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчив-ся 31 грудня 2018
Заробітна плата	(74 486)	(64 827)
Витрати на соціальне страхування	(16 387)	(14 262)
Всього	(90 873)	
	(79 089)	

25. Фінансові витрати

	Рік, що закінчи-вся 31 грудня 2019	Рік, що закінчив-ся 31 грудня 2018
Витрати по процентам	5 254	6 025

26. Коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду

Товариством у 2019 році було виявлено помилку - надмірне нарахування щодо відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, відповідно п. "а" та "б-з" ст.13 Закону України про пенсійне забезпечення" на суму - 9 тис. грн.

За 2019 рік було списання основних засобів, які раніше були дооцінені, тому зменшено капітал у дооцінках на суму 96 тис.грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Коригування Звіту про фінансовий стан:

Показники	Було у 2018 році	Стало у 2019 році після виправлення	Сума кори-гування
Основні засоби (ряд.1010)	223 601	223 602	1
знос (ряд.1012)	1 149 838	1 149 837	(1)
Інша поточна дебіторська за-боргованість (ряд.1155)	555	563	8
Нерозподілений прибуток (не-покритий збиток) (ряд.1420)		(345 371)	(345 362) 9
Баланс (ряд.1300/1900)	376 388	376 397	9

Відповідно коригування Звіту про фінансові результати:

Показники	Було у 2018 році	Стало у 2019 році після виправлення	Сума кори-гування
Інші операційні витрати	(15 090)	(15 082)	8
Фін.результат від операційної діяльності: збиток (ряд.2195)		(15 465)	(15 457) 8
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток (ряд.2290)	668	676	8
Чистий фінансовий результат: прибуток (ряд.2350)	235	243	8

27. Операції з пов'язаними особами

Операції за участю пов'язаних осіб

Пов'язаними особами Компанії є:

" керівний управлінський персонал:

Микитин Я.І. Голова правління

Окул В.І. Заступник голови правління, технічний директор

Кітор Ю.А. Директор з виробництва

Куркурін В.Г. Директор фінансовий

Заверуха І.Т. Начальник виробничо-диспетчерського відділу

Полякова О.П. Начальник відділу цінних паперів

Черніков А.С. Директор виконавчий

" Акціонери Товариства визначені у примітці 13 Статутний капітал

" АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" є пов'язаною особою (примітка13). Протягом 2019 року погашено заборгованості на суму 64 464 тис.грн.: згідно договору № 20-03/19 від 28.03.2019 про відступлення прав вимоги АТ"ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" передає заборгованість в сумі 3 200 тис.грн. ТОВ "ФОРТІС

КАПІТАЛ УКРАЇНА", яка на 31.12.2019 повністю погашена. Станом на 31.12.2019р. за-боргованість за договором відступлення вимоги перед АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕ-НЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" складає 203124,8 тис.грн.

" У квітні 2018 року ПрАТ "КЗЕСО" стало засновником ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ", у червні 2018 року сплатило внесок до статутного капіталу 100% в сумі 1 000 тис.грн.

ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ" у червні 2018 року надало ПрАТ "КЗЕСО" поворотну фінансову допомогу згідно договору про надання поворотної фінансової допомоги б/н від 21.06.2018р. в сумі 800 тис.грн. та у вересні 2018 року згідно договору про надання поворотної фінансової допомоги б/н від 13.09.2018р. - в сумі 50 тис.грн. За 2019 рік ПрАТ "КЗЕСО" повернуло 472 тис.грн. наданої поворотної фінансової допомоги.

26.12.2019 ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ" надало ПрАТ "КЗЕСО" поворотну фінансову допомогу згідно Дого-вору про надання поворотної фінансової допомоги б/н від 23.12.2019 в сумі 104 000 тис.грн. терміном на 1 рік.

У червні 2018 року згідно договору оренди ПрАТ "КЗЕСО" надало у користування ТОВ "КЗЕСО ЛІ-ЗИНГ" приміщення терміном до 30 листопада 2020 року. За 2018 рік надано послуг з оренди на суму 1 920 грн. з ПДВ. За 2019 рік надано послуг з оренди на суму 3 600 грн. з ПДВ.

Інших операцій з пов'язаними особами не було.

28. Умовні активи та зобов'язання

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зо-бов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про що необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

Умовні зобов'язання податкового характеру

Податкова система України характеризується постійними змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, часто нечітко викладених і суперечливих, що припускає неоднозначне тлу-мачення їх податковими органами. Правильність обчислення податків у звітному періоді може бути перевірена на протязі трьох наступних років. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового зако-нодавства.

Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння податкового законодавства, офіційних роз'яс-нень і судових рішень вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трак-тування цих положень відповідними органами може бути іншим і це може мати значний вплив на дану фінансову звітність в тому числі при оцінці операцій із основними засобами.

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зо-бов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про які необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

29. Події після дати балансу

На підприємстві існують суттєві невизначеності, які виражаються у збитковій діяльності у минулому, наявності значної суми кредиторської заборгованості. Але керівництво підприємства вважає, що ці події не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, тому, що підпри-ємство працює над розширенням ринків збуту, освоєнням випуску нової техніки. На 2020 рік заплано-вано обсяг виробництва на суму 604 900 тис.грн. в тому числі на експорт 252 300 тис.грн. За техніч-ним завданням ДП "Укрзалізниця" нашим підприємством виготовляється дослідний зразок автомот-риси АМ-1.

Погашення кредиторської заборгованості за договором відступлення прав вимоги на користь АТ "ЗА-КРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІН-ФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" проводиться згідно домовленості.

Політична та економічна ситуація в Україні у 2020 році продовжує бути вкрай непередбачуваною, що може позначитися на діяльності Компанії, за обставин, які наразі не можливо оцінити

Керівництво стежить за поточним станом розвитку подій і вживає всіх необхідних заходів з метою під-тримання сталого розвитку бізнесу Товариства.

Примітки до фінансової звітності ПрАТ "КЗЕСО"

1. Загальна інформація

Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2019 фінансовий рік для Групи ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування" (далі - "Товариство" або ПрАТ "КЗЕСО") та ТОВ "КЗЕСО-ЛІЗИНГ" (разом далі - Група).

Товариство зареєстровано в Україні відповідно до законодавства України та є резидентом України. З 10 липня 2018 року згідно рішення загальних зборів ПАТ "КЗЕСО" та у зв'язку з державною реєстрацією змін відомостей, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, а також вимог Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 року, Товариство змінило найменування організаційно-правову форму й стало ПрАТ "КЗЕСО". Середня кількість працівників 777 чоловік.

ТОВ "КЗЕСО-ЛІЗИНГ" зареєстроване в Україні та є резидентом України. ТОВ "КЗЕСО-ЛІЗИНГ" є товариством з обмеженою відповідальністю і було засновано ПрАТ "КЗЕСО" у квітні 2018 року відповідно до законодавства України. Середня кількість працівників 3 чоловіка.

Основна діяльність.

Повна назва підприємства - приватне акціонерне товариство "Каховський завод електрозварювального устаткування";

Скорочена назва - ПрАТ "КЗЕСО";

Державна реєстрація підприємства - 30.12.1994 року;

Юридична адреса: 74800, Україна, Херсонська область, м.Каховка, вул.Пушкіна, 109;

Фактична адреса: 74800, Україна, Херсонська область, м.Каховка, вул.Пушкіна, 109;

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство;

Країна реєстрації - Україна;

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство - www.kzeso.com;

Адреса електронної пошти - info@kzeso.com;

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства: основною діяльністю Товариства є виробництво іншого електрозварювального устаткування; виробництво залізничних локомотивів і рухомого складу; ремонт і технічне обслуговування інших транспортних засобів; виробництво автотранспортних засобів. Товариство було засновано у 1929 році.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Заява про відповідність

Зазначена фінансова звітність була підготована у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), виданими Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При підготовці даної фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своєму кращому знанні і розумінні Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій, фактів і обставин, які могли вплинути на цю фінансову звітність, які були випущені та вступили в силу на момент підготовки цієї фінансової звітності.

Основа обліку

Товариство прийняло МСФЗ як концептуальну основу для фінансової звітності з датою переходу станом на 01 січня 2012 року

Дана консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Група є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та акціонери мають намір розвивати діяльність Групи в Україні. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності капіталу та зобов'язання акціонерів надавати підтримку Групі.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості, якщо не зазначено інше. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., є бухгалтерські політики що базуються на вимогах МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій.

Фінансова звітність була підготовлена у відповідності до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком того, що розкрито в обліковій політиці нижче.

Дана фінансова звітність представлена в національній валюті України, у тисячах українських гривень.

3. Економічне середовище

Діяльність Групи здійснюється на території України. Політична та економічна ситуація в Україні була вкрай нестабільною у 2017, 2018 та 2019 роках, зокрема у зв'язку з анексією Автономної республіки Крим, проведенням антитерористичної операції на сході України, та продовжує залишатися непередбаченою у 2020 році. Станом на 31 грудня 2019 та в 2018 році Товариство не мало нерухомості та інших активів, що розташовані на території Автономної республіки Крим та у Луганській та Донецькій областях, а також не проводило суттєвих операцій з контрагентами, місце розташування яких - у даних регіонах.

Політична нестабільність призвела також до спаду валового внутрішнього продукту, девальвації національної валюти по відношенню до основних валют, нестабільності фондового ринку, погіршення ліквідності банківського сектору, збільшення безробіття.

Зокрема девальвація національної валюти щодо долара створює валютні ризики для бізнесу, що особливо шкідливо в умовах кризи. Так, курс долара США станом на 31.12.2019 - 23,6862 грн/дол.США, на 31.12.2018 - 27,688264 грн/дол.США, на 31.12.2017- 28,067223 грн/дол.США, Курс євро станом на 31.12.2019 - 26,4220 грн/євро, на 31.12.2018 -31,714138 грн./євро, на 31.12.2017- 33,495424 грн./євро.

Політичні зміни призводять до змін у законодавчій, податковій, регуляторній основі діяльності компаній в Україні. Майбутня стабільність економіки в значній мірі залежить від успішності реформ та ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, що будуть здійснюватися урядом країни.

Група постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання сталої діяльності Компанії. Вплив кризи на результати діяльності та фінансовий стан Група не може бути належним чином оцінений зараз, однак у майбутньому він може досягти суттєвого рівня. Група постійно оцінює свої зобов'язання, які стосуються змін та оновлення законодавства. Природа та суми зобов'язань, які пов'язані з таким середовищем, не можуть бути належним чином оцінені зараз, однак у майбутньому вони можуть досягти суттєвого рівня.

4. Зведена інформація щодо найбільш суттєвих положень облікової політики

Основні принципи облікової політики

Основа подання інформації. Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості. Основні принципи облікової політики, що використовувались у ході підготовки цієї фінансової звітності, наведено далі. Ці принципи застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності, якщо не зазначено інше.

Безперервно діюче підприємство. Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Група визнає фінансові активи та зобов'язання у своєму балансі тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів та зобов'язань визнаються з використанням обліку за датою розрахунку.

Фінансові інструменти за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат, спочатку визнаються за справедливою вартістю. Всі інші фінансові інструменти спочатку визнаються за справедливою вартістю плюс витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при початковому визнанні є ціна угоди. Прибуток або збиток при початковому визнанні визнається лише у тому випадку, якщо існує різниця між справедливою вартістю та ціною угоди, підтвердженням якої можуть бути інші поточні угоди з тим самим фінансовим інструментом, що спостерігаються на ринку, або методики оцінки, які у якості базових даних використовують лише дані з відкритих ринків.

Фінансові активи

Облікова політика щодо класифікації та оцінки фінансових активів викладена в розділі "Нові та переглянуті положення з бухгалтерського обліку".

Більшість фінансових активів Групи відносяться до категорії активів, облік якої ведеться за амортизованою вартістю - непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, або платежами, які підлягають визначенню, а також з фіксованими строками погашення класифікуються як такі, які що обліковуються за амортизованою вартістю, якщо Група має намір та здатність очікувати отримання всіх договірних грошових потоків, а потоки представляють собою повернення основної суми боргу та відсотків. Після первісного визнання, фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотку, за вирахуванням будь-якого збитку від знецінення. Доходи та витрати відображаються у фінансовому результаті поточного періоду в разі припинення визнання інвестиції або знецінення, а також у процесі амортизації.

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основного боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення.

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна

ставка - це процентна ставка, за якою роз-рахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх збитків за кредитами) точ-но дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний серед понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюють-ся залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного тер-міну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Припинення визнання фінансових активів

Група припиняє визнавати фінансові активи, коли (а) активи погашені або права на отримання грошових по-токів від активів інакше втратили свою чинність, або (б) компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому (і) також передав в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або (ii) компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив не пов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їх еквівале-нти включають залишки на рахунках в банках, які не є обмеженими для використання та всі розміщен-ня коштів на депозитних рахунках з первісним строком погашення не більше трьох місяців. Кошти, щодо яких існують обмеження стосовно їх використання протягом періоду, який перевищує три місяці, з моменту надання, виключаються з грошових коштів та їх еквівалентів. Грошові кошти та їх еквіваленти обліковуються за амортизованою вартістю.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання Групи включають торгову кредиторську заборгованість, заборгованість по опера-ціях фінансового лізингу та банківські кредити.

Торгова кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображається за фактом виконання контрагентом своїх договірних зо-бов'язань та визнається первісно за справедливою вартістю. В подальшому кредиторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної ставки відсотка.

Кредити отримані та заборгованість за фінансовим лізингом (разом далі - позики)

Отримані позики обліковуються за амортизованою вартістю придбання із застосуванням ефективної став-ки відсотка. Позики включаються до складу поточних зобов'язань, крім тих позик, за якими Група має не-відворотне зобов'язання з погашення, що перевищує 12 місяців після дати балансу, які класифікуються як не поточні зобов'язання.

Витрати по таким фінансовим зобов'язанням визнаються в складі фінансових витрат в сумі амортизації вартості зобов'язання із застосуванням ефективної ставки відсотка.

Оренда де Група є орендарем

Визначення того, що угода являє собою або містить умови фінансової оренди, ґрунтується на змісті уго-ди на дату початку строку оренди.

Фінансова оренда

Фінансовий лізинг визнається таким з метою відповідного обліку, якщо такий лізинг передбачає отримання всіх ризиків та вигід, пов'язаних з правом користування та володіння активом.

Група відображає в звітності одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив і зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу або теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів.

Різниця між сумою мінімальних орендних платежів та вартістю об'єкта фінансової оренди, за якою він був відображений у звітності на початку строку фінансової оренди, є фінансовими витратами Групи і відображається у звітності лише в сумі, що відноситься до звітного періоду. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням орендних зобов'язань таким чином, щоб забезпечити постійну процентну ставку за непогашеним залишком зобов'язань. Витрати по фінансуванню відображаються у складі фінансових витрат у звіті про сукупний дохід.

Політика щодо амортизації орендованих активів, що амортизуються відповідає політиці, застосовуваної щодо власних активів.

Якщо у Групи відсутня обґрунтована впевненість у тому, що вона отримає право власності на цей актив після закінчення строку оренди, актив повністю амортизується протягом строку оренди або строку його корисного використання, залежно від того, який з них коротший.

Операційна оренда

У випадках, коли Група є орендарем за договором оренди, який не передбачає передачу від орендодавця до Групи практично всіх ризиків і вигід, пов'язаних з володінням активом, загальна сума орендних платежів відображається в прибутку чи збитку за рік прямолінійним методом протягом усього терміну оренди. Термін оренди - це період, що не підлягає достроковому припиненню, на який орендар уклав договір про оренду активу, а також додаткові періоди, на які орендар має право продовжити оренду активу з додатковою оплатою або без неї, якщо на початкову дату оренди є достатня впевненість в тому, що орендар реалізує таке право.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, якщо Група внаслідок певної події в минулому має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібно зменшення ресурсів і які можна оцінити з достатнім ступенем надійності. У тих випадках, коли Група відшкодування забезпечень, наприклад, за договором страхування, сума відшкодування відображається як окремий актив, але тільки за умови, що отримання такого відшкодування практично не викликає сумнівів.

Якщо вплив тимчасової вартості грошей є значним, то забезпечення розраховуються шляхом дисконтування очікуваних майбутніх грошових потоків за ставкою до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку тимчасової вартості грошей і, якщо може бути застосовано, враховуючи специфічні ризики, пов'язані з тим чи іншим зобов'язанням. Збільшення забезпечень, що відбувається з плином часу при застосуванні дисконтування, визнається як фінансові витрати.

Винагороди працівникам

Витрати на оплату праці

Нарахування заробітної плати, єдиного соціального внеску, оплачуваної щорічної відпустки та відпустки через хворобу, премій, а також не грошових пільг проводиться в тому році, в якому послуги, що визначають дані види винагороди, були надані співробітниками Групи.

Витрати на пенсійне забезпечення

Група здійснює відрахування єдиного соціального внеску за своїх працівників. Розмір соціальних відрахувань в 2019 р склав 22% від суми заробітної плати працівників до вирахування податків і відображається в складі відповідних операційних витрат в тому періоді, в якому проводиться облік заробітної плати. Група відшкодовує фактичні витрати на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, відповідно п. "а" та "б-з" ст.13 Закону України про пенсійне забезпечення". Група не здійснює додаткових пенсійних відрахувань і

не несе інших аналогічних зобов'язань перед своїми працівниками.

Визнання доходів

Відповідно до МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами" запроваджено нову у п'ять етапів модель визнання виручки та виручка може бути визнана або протягом періоду виконання зобов'язань за догово-ром або в момент передачі контролю. Група ідентифікує договір у момент досягнення з покупцем згоди по всіх істотних умовах договору та визначає окремі зобов'язання за договором якщо вони є відокремле-ними в контексті можливості їх окремого купівлі - продажу або є відокремленими в контексті договору. В разі виконання обох цих аспектів виручка визнається окремо за кожним зобов'язанням за договором. Ціна операції визначається як сума очікуваного відшкодування, без урахування коштів, що належать третім особам, зокрема податків. Змінна частина виручки представляє собою різні знижки, що надаються покупцям як на умовах їх надання в момент виконання зобов'язань за договором так і на подальшій основі за наслідком перерахунку обсягів продажу за певний період. Змінна частина виручки визнається за принципом, щоб не відбувалося суттєвого зменшення виручки у майбутньому. Якщо окремі зобов'язання визнаються виручкою окремо, то загальна сума очікуваної винагороди розподіляється на кожне зобов'язання виходячи з індивідуальних цін продажу товарів/робіт/послуг. Визнання виручки відбувається в момент передачі контролю над товаром, роботою, послугою, оскільки Група не постачає таких товарів, робіт, послуг, за якими б визнання виручки вимагалось по мірі виконання зобов'язань за договором. Контроль вважається переданим, коли клієнт фізично отримав та прийняв право власності на товар, роботу, послугу, до клієнта перейшли пов'язані з товаром, роботою, послугами ризику та Група має право на отримання винагороди.

Операційні витрати

Витрати враховуються в момент фактичного отримання відповідних товарів чи послуг, незалежно від то-го, коли гроші чи еквівалент грошей були виплачені, і показуються в фінансовій звітності в тому періоді, до якого вони відносяться.

Витрати за позиками, безпосередньо пов'язаними з придбанням, будівництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого періоду часу для його підготовки до використання або продажу відповідно до намірів Групи, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Усі інші витрати за позиками відносяться на витрати в тому звітному періоді, в якому вони були понесені.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість (ПДВ), пов'язаний з реалізацією, підлягає сплаті податковим органам на да-ту, що настала раніше: отримання авансу від покупців за постачання товару або постачання товарів чи послуг покупцям. Податковий кредит з ПДВ - це сума , на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ у звітному періоді.

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виник з придбання активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; в цьому ви-падку ПДВ визнається, відповідно, як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат. Чис-та сума ПДВ, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську або кредиторську заборгованість, відображену в комбінованому звіті про фінансовий стан.

На дату складання звітності Група застосовувала ставку податку на додану вартість - 20 відсотків згідно діючого законодавства України.

Податок на прибуток

Витрати по податку на прибуток у звіті про прибутки й збитки за рік включають поточне оподаткування і зміни у відстроченому оподаткуванні. Поточне оподаткування розраховується на основі оподатковуваного прибутку за рік із застосуванням ставок податку на прибуток, що діють на звітну дату відповідно до вимог чинного законодавства України.

Відстрочені податки розраховуються за методом балансових активів і зобов'язань у відношенні всіх тим-часових різниць між податковою базою активів і зобов'язань та їхньою балансовою

вартістю, відображеною у фінансовій звітності. Відстрочені податкові активи відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність одержання оподаткованого прибутку, на який може бути віднесено тимчасові різниці.

Активи й зобов'язання по відстроченим податкам визначаються з використанням ставок оподаткування, які, як передбачається, будуть застосовані в тому періоді, коли активи будуть реалізовані, а зобов'язання погашені, ґрунтуючись на ставках оподаткування, які фактично встановлені на звітну дату.

Протягом 2019 року ставка податку на прибуток складала 18 %.

В Україні існують також інші податки, які Група сплачує в процесі своєї діяльності. Ці податки включені до складу операційних витрат.

Умовні активи та умовні зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, коли існує достатня ймовірність отримання Групою економічних вигід.

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Дані зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є значною.

Пов'язані сторони

Для цілей даної комбінованої фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін (у тому числі фізична особа) має можливість контролювати або значно впливати на операційні та фінансові рішення іншої компанії. При розгляді будь-яких відносин, які можна визначити як операції пов'язаних сторін, враховується сутність операцій, а не тільки їх юридична форма.

Приміщення, вдосконалення орендованого майна та обладнання. Після первісного визнання за собівартістю, будівлі обліковуються за справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням подальшого накопиченого зносу та подальших накопичених збитків від знецінення.

Витрати на ремонт та технічне обслуговування визнаються витратами по мірі їх виникнення. Витрати на заміну значних компонентів основних засобів капіталізуються із наступним списанням заміненого компоненту.

Наприкінці кожного звітного періоду проводиться оцінка наявності ознак знецінення приміщень, удо-сконалень орендованого майна та обладнання. Якщо такі ознаки існують, розраховується вартість відшкодування, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, залежно від того, яка з цих сум більша. Балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у прибутку чи збитку за рік. Збиток від знецінення, відображений щодо будь-якого активу у минулих періодах, сторнується, якщо мала місце зміна в оцінках, що використовувались для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за мінусом витрат на продаж.

Прибуток або збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень із балансовою вартістю та визнаються у прибутку чи збитку за рік (у складі інших операційних доходів або витрат).

Амортизація. Амортизація об'єктів приміщень, вдосконалень орендованого майна та обладнання розраховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації за наступними нормами:

Строки експлуатації (у роках)

Приміщення

50

Меблі

та

офісне

обладнання

5-12

Транспортні

засоби

5

Комп'ютери

та

обладнання

3-5

Поліпшення

орендованих

приміщень

протягом строку оренди

Ліквідаційна вартість активу - це оціночна сума, яку Група отримала б у теперішній момент від продажу цього активу, за мінусом оціночних витрат на продаж, якби стан та строк експлуатації даного активу відповідав строку експлуатації та стану, які цей актив матиме наприкінці строку корисного використання. Ліквідаційна вартість активів та строк їх корисного використання переглядаються та, за необхідності, коригуються на кожну звітну дату.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи Групи як мають, так і не мають кінцевий термін використання та включають переважно капіталізоване програмне забезпечення та ліцензії на основну діяльність.

Придбані ліцензії на комп'ютерне програмне забезпечення капіталізуються на основі витрат, понесених на придбання та введення в експлуатацію програмного забезпечення.

Інвестиційна нерухомість - це нерухомість, яка утримується для отримання орендного доходу або для цілей зростання вартості капіталу, і яка не зайнята Групою. Інвестиційна нерухомість первісно визнається за собівартістю, включаючи витрати на операцію, та у подальшому переоцінюється на основі справедливої вартості, яка базується на її ринковій вартості. Ринкова вартість інвестиційної нерухомості, яка належить Групі, отримана зі звітів незалежних оцінювачів, які мають визнану та відповідну професійну кваліфікацію та мають релевантний досвід у оцінці нерухомості відповідного типу та у відповідній місцевості.

Акціонерний капітал. Прості акції показані у складі капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, показуються у складі капіталу як зменшення суми надходжень за вирахуванням податків. Перевищення справедливої вартості внесених у капітал сум над номінальною вартістю випущених акцій обліковується у складі капіталу як емісійний дохід.

Перерахунок іноземної валюти. Функціональною валютою Групи є валюта первинного економічного середовища, в якому працює Група. Функціональною валютою та валютою подання Групи є національна валюта України - українська гривня.

Монетарні активи і зобов'язання перераховуються у функціональну валюту Групи за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Доходи і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, відображаються у фінансовому результаті. Перерахунок за курсами на кінець року не застосовується до немонетарних позицій, в тому числі інвестицій до капіталу. Вплив змін обмінного курсу на справедливую вартість дольових цінних паперів обліковується як частина прибутку або збитку від змін справедливої вартості.

Станом на 31 грудня відповідного року основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31.12.2019 (грн.)	31.12.2018 (грн.)
31.12.2017 (грн.)		
1 долар (США)	23,6862	27,688264
28.067223		1євро
26,422	31,714138	33.495424
10 рос. руб.	3,816	3,9827

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань з подальшим включенням до звіту про фінансовий стан лише їхньої чистої суми здійснюється лише тоді, коли існує юридично визначене право взаємозаліку визнаних сум і є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати актив та розрахуватися за зобов'язанням

5. Основні облікові оцінки та припущення

Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми активів і зобов'язань, що визнаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин.

1) Строки корисного використання об'єктів основних засобів та їх справедлива вартість

Товариство оцінює термін, що залишився, корисного використання основних засобів не рідше одного разу на рік наприкінці фінансового року. У разі якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСФЗ (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". У 2019 році змін в облікових оцінках строку корисного використання основних засобів не було. Товариство використовує модель оцінки основних засобів за справедливою вартістю, відображаючи її переоцінку щоразу, коли на звітну дату, коли справедлива вартість суттєво відрізняється від балансової вартості.

2) Резерви під знецінення активів

Станом на кожну звітну дату фінансовий актив оцінюється на предмет наявності об'єктивних ознак його можливого знецінення. Фінансовий актив вважається знеціненим якщо існують об'єктивні свідчення того, що одна або декілька подій зробили негативний вплив на очікувану величину майбутніх потоків грошових коштів від цього активу.

Балансова вартість не фінансових активів Товариства відмінних від запасів і відстрочених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. За наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування відповідного активу.

3) Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів у разі якщо не існує активного ринку або якщо котирування не доступні визначається з використанням методів оцінки. У цих випадках справедлива вартість оцінюється за відкритими даними щодо аналогічних фінансових інструментів або за допомогою оцінних моделей. Якщо відкриті вхідні дані на ринку не є доступними, вони оцінюються на основі відповідних припущень. Якщо оцінні підходи (наприклад, моделі) використовуються для визначення справедливої вартості, вони перевіряються і періодично переглядаються кваліфікованим персоналом, незалежним від того персоналу, що відповідає за вхідні дані. Всі моделі сертифіковані перед їх використанням, а також моделі відібрані для забезпечення достовірності вихідної інформації, щоб вона відображала фактичні дані та порівняльні ринкові ціни. З метою досягнення практичності, моделі використовують тільки відкриті дані, проте в таких областях, як кредитний ризик (як власний кредитний ризик і ризик контрагента), волатильність і кореляція вимагають від керівництва здійснення оцінок.

4) Податок на прибуток

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками у тій мірі, в якій існує значна ймовірність отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі ймовірних строків та розміру

майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне істотне судження керівництва Товариства.

5) Вплив гіперінфляції.

Товариство не здійснювало коригування статутного капіталу, що був сформований у період гіперінфляції в Україні внаслідок недоцільності такого перерахунку, що призведе до невідповідності розміру статутного капіталу даним статуту.

Показником гіперінфляції, відповідно до пункту 3 МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики (фактори) поділяються на кількісний та якісні.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- в 2019 році продовжили рости об'єми депозитів населення та бізнесу. Гривневі кошти бізнесу збільшились за 4 квартал 2019 року на 16,2%, рік до року - на 19,5%. Після скорочення в 3 кварталі гривневі вклади на-селення виросли на 8,4% за квартал и 17,5% до року у всіх групах банків. Валютні вклади населення в до-ларовім еквіваленті збільшились на 6,4% за квартал та на 15,4% за рік. В НБУ пояснили таку динаміку пос-лабленням девальваційних сподівань та більш низькими ставками по валютним депозитам
- відсоткові ставки, заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індксації підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;
- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстроч-ки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спромож-ності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Не-обхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло до висновку стосовно недо-статності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управ-лінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2019 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2020 та наступних років, врахо-вуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

Прийняття нових або переглянутих стандартів та тлумачень

Нові стандарти, тлумачення і поправки до чинних стандартів та тлумачень

Наступні стандарти були прийняті Підприємством до застосування на 1 січня 2019 року:

Поправки до існуючих стандартів Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або піс-ля звітної дати

" МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" 1 січня 2019 року

" Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні пі-дприємства"

січня 2019 року

"	Поправки до МСФЗ (IAS) 9 "Передплата з негативною компенсаці-єю"	1 січня 2019 року
"	Тлумачення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо розрахунку податку на прибуток"	1 січня 2019 року
"	"Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017 рр.", які вклю-чають:	
"	МСБО 12 "Податки на прибуток"	
"	МСБО 23 "Витрати на позики"	
"	МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"	
"	МСФЗ 11 "Спільна діяльність"	1 січня 2019 року

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

На дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску такі нові та переглянуті МСФЗ і тлумачення, а також поправки до них були випущені, але ще не набули чинності:

Стандарти та тлумачення Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або піс-ля звітної дати

Міжнародні стандарти фінансової звітності ("МСФЗ")

" МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування" 1 січня 2022 року

Поправки до існуючих стандартів і тлумачень

" Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 "Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством"

" Зміни МСБО 1 та МСБО 8 Визначення суттєвості

" Зміни до Посилань на Концептуальну Основу в МСФЗ

" Зміни МСФЗ 3 Визначення бізнесуНаразі не визначено, але дозволено дострокове за-стосування

01 січня 2020

01 січня 2020

01 січня 2020

Підприємство не очікує, що прийняття вказаних вище стандартів буде мати суттєвий вплив на фінансові зві-ти в майбутніх періодах.

6. Управління фінансовими ризиками

Діяльності Групи характерна значна кількість ризиків, включаючи вплив змін заборгованості, курсів обміну іноземних валют. Управління ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фі-нансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Групи.

Підприємство не здійснює торгівлю фінансовими активами зі спекулятивною метою і не виписує оп-ціонів. Далі описані найбільші фінансові ризики, яких зазнає Група.

Чутливість до іноземних валют

Схильність до ризику зміни обмінних курсів є наслідком суттєвих експортно-імпортних операцій Групи.

Фінансові активи та зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, на дату закриття, є такими:

Номінальні суми 31 грудня 2019 31 грудня 2018

Дебіторська заборгованість в російсь-ких рублях-

-

Дебіторська заборгованість в євро 5 360 14 330

Дебіторська заборгованість в дол.США - 2 950

Кредиторська заборгованість в дол. США 6 417
 13 409
 Кредиторська заборгованість в євро. 23 825 39 334
 Кредиторська заборгованість в рос. рублях -
 376

Наведені нижче таблиці ілюструють чутливість чистого результату Групи на збільшення або зменшення курсу української гривні відносно вищезазначених іноземних валют. Відсотки зміни курсу ви-значені з урахуванням динаміки зміни курсів за 2019 рік та очікувань керівництва щодо можливих подальших змін і встановлені на рівні 10% для знецінення і 1% для зміцнення. Вплив зміни курсів відображає розрахункові дані щодо офіційного курсу обміну іноземних валют, встановленого Національним банком України. Аналіз чутливості охоплює лише непогашені монетарні статті, деноміновані в іноземній валюті, та коригує їх переведення на кінець періоду на зміну курсу обміну іноземних валют.

У випадку зміцнення гривні відносно російського рубля на 1% та знецінення гривні на 10% по забор-гованості на 31.12.2019, це мало б наступний вплив:

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018

1 % /(10 %) 1 % /(10 %)

Чистий вплив на звіт про доходи при зміцненні - 4

Чистий вплив на звіт про доходи при знеціненні - (38)

У випадку зміцнення гривні відносно долара США на 1% та знецінення гривні на 10%, по заборгова-ності на 31.12.2019, це мало б наступний вплив:

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018

1 %/(10%) 1 %/(10%)

Чистий вплив на звіт про доходи при зміцненні 64 105

Чистий вплив на звіт про доходи при знеціненні (642) (1 046)

У випадку зміцнення/ знецінення гривні відносно євро на 1% та знецінення гривні на 10%, по забор-гованості на 31.12.2019, це мало б наступний вплив:

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
31 грудня 2019	31 грудня 2018

1 %/(10 %) 1 %/(10 %)

Чистий вплив на звіт про доходи при зміцненні 185 250

Чистий вплив на звіт про доходи при знеціненні (1847) (2 500)

Схильність до ризику зміни валютних курсів варіюється протягом звітного періоду, залежно від обсягу операцій в іноземній валюті. Управлінський персонал не хеджує валютний ризик .

Чутливість до змін відсоткових ставок

Наведена далі таблиця відображає чутливість чистого результату за рік, що закінчився 31 грудня 2019, та власного капіталу до обґрунтовано можливих змін відсоткових ставок у +1%/-1%, якщо вони відбудуться з початку року. Ці зміни вважаються обґрунтовано можливими на основі спостереження за поточними ринковими умовами. Обчислення ґрунтуються на короткострокових кредитах Товариства, утримуваних на кожну дату балансу. Всі інші змінні величини залишаються постійними. За 2018-2019 рік аналіз чутливості не здійснювався, внаслідок відсутності активів та зобов'язань, що чутливі до змін процентної ставки.

Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
--------------------	--------------------

31 грудня 2019

31 грудня 2018

Чистий вплив на звіт про доходи при змiц-неннi 53 60
 Чистий вплив на звіт про доходи при знецi-неннi(53) (60)

Керівництво Групи не має формалізованої політики в частині управління процентним ризиком. Од-нак при залученні нових кредитів чи позик, керівництво вирішує питання про те, яка ставка відсотку фіксована чи змінна буде більш вигідна для Групи протягом очікуваного періоду до настання стро-ку погашення, на основі власних суджень.

Аналіз кредитного ризику

Вплив кредитного ризику, тобто ризику невиконання контрагентами договірних зобов'язань, обме-жується фінансовою дебіторською заборгованістю, довгостроковими фінансовими інвестиціями та залишками грошових коштів, як представлено нижче:

31.12.2019	31.12.2018		
Довгострокові фінансові інвестиції	150	150	
Довгострокова дебіторська заборгова-ність		544	632
Фінансова допомога видана 1 000 -			
Дебіторська заборгованість торгова	17 997	28 738	
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 052	13 486	
Всього	22 743	43 006	

Група здійснює постійний моніторинг невиконання зобов'язань клієнтами та іншими контрагентами, визначених на індивідуальній основі, та вводить цю інформацію в свої процедури контролю кредит-ного ризику.

Визначаючи суму очікуваного відшкодування дебіторської заборгованості та фінансових інвестицій, група розглядає будь-яку зміну кредитної якості дебіторської заборгованості та об'єктів інвестування з моменту первинного її виникнення до звітної дати. Концентрація кредитного ризику обмежується тому, що база клієнтів досить велика.

Основну дебіторську заборгованість буде погашено в першому та другому кварталі 2020 року.

Кредитний ризик для грошових коштів, що розміщені на рахунках банків, є незначним, оскільки Гру-па має справу з банками з високою репутацією та зовнішніми кредитними рейтингами, що підтвер-джують їх високу якість.

Аналіз ризику ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Група не зможе виконувати свої фінансові зобов'язання при настанні строку їх погашення.

Підприємство здійснює управління своєю ліквідністю шляхом ретельного моніторингу запланованих платежів у рахунок очікуваних страхових виплат, а також вибуття грошових коштів внаслідок по-всякденної діяльності.

Керівництво щомісяця розглядає прогнози грошових потоків Групи. Управління потребами ліквідно-сті Групи здійснюється за допомогою як короткострокових, так і довгострокових прогнозів.

Станом на 31 грудня 2019 строки погашення зобов'язань Групи такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протя-гом 1 року	Через 1-3 роки	Через 3-5 роки	Після	5
років					
Торговельна кредиторська за-боргованість					
Кредиторська заборгованість по фінансовим зобов'язанням					
20 026					

205 832	20 026				
205 832	0				
0	0				
0	0				
0					
Короткострокові кредити банків	64 624 64 624 0	0	0		

Всього

290 482	290 482
0	
0	
0	

В сумі кредиторської заборгованості терміном погашення протягом одного року включено простро-чену заборгованість за договором відступлення права вимоги (примітка 16) в сумі 203 125 тис.грн., тому, що нові терміни погашення ще не узгоджено.

Станом на 31 грудня 2019 контрактні строки погашення недисконтованих зобов'язань Групи (з ура-хуванням майбутніх нарахованих процентів) такі, як узагальнено нижче:

	Всього	Протя-гом 1 року	Через 1-3 роки	Через 3-5 роки	Після	5
років						
Торговельна кредиторська за-боргованість			20 026	20 026	0	
0						
0						

Кредиторська заборгованість по фінансовим зобов'язанням
Короткострокові кредити банків 205 832

64 624	205 832
64 624	0
0	0
0	0
0	
Відсотки по кредитах, строк нарахування яких 2020 році	
1 104	
1 104	
0	
0	
0	

Всього

291 586

291 586

0

0

0

Управлінський персонал вважає, що доступні очікувані операційні грошові потоки достатні для фі-нансування поточних операцій Товариства.

Станом на 31 грудня 2018 контрактні строки погашення зобов'язань Групи такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протягом 1 року	Більше 1 року	Через 3-5 роки	Після 5 років
Торговельна кредиторська за-боргованість	23 340	23 340 0	0	0
Кредиторська заборгованість по фінансовим зобов'язанням	268 352	268 352	0	0
0	0	0	0	0
Короткострокові кредити банків	36 462	36 462 0	0	0
Всього	328 154	328 154	0	0

В сумі кредиторської заборгованості терміном погашення протягом одного року включено простро-чену заборгованість за договором відступлення права вимоги (примітка 16) в сумі 267 588 тис.грн., тому, що нові терміни погашення ще не узгоджено.

Станом на 31 грудня 2018 контрактні строки погашення недисконтованих зобов'язань Групи (з ура-хуванням майбутніх нарахованих процентів) такі, як узагальнено нижче:

Всього	Протягом 1 року	Через 1-3 роки	Через 3-5 роки	Після 5 років
Торговельна кредиторська заборгованість	23 340	23 340 0	0	0
Кредиторська заборгова-ність по фінансовим зо-бов'язанням	268 352	268 352	0	0
0	0	0	0	0
Короткострокові кредити банків	36 462	36 462 0	0	0
Відсотки по кредитах, строк нарахування яких 2020 році	520	520	0	0
Всього	328 674	328 674	0	0

Управління капіталом

Група не має офіційного внутрішнього документу, що визначає принципи управління капіталом, од-нак керівництво приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб Групи, а також для підтримання довіри учасників ринку. Це до-сягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку, а також планування довгострокових інвестицій, які фінансуються за рахунок коштів операційної діяльності Групи. Здійснюючі дані заходи, Група прагне забезпечити стійкий ріст прибут-ку.

Діяльність Групи спрямована на підтримку достатнього рівня капіталу, передбаченого вимогами частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів акціонерних това-риств.

Група має наступні показники статутного капіталу та чистих активів (у тис. грн.)

31.12.2019 31.12.2018

Акціонерний капітал 29 043 29 043

Вартість чистих активів (140 612) (99 413)

Станом на 31 грудня 2018 та 31 грудня 2019 Група не виконує всі вимоги щодо вартості чистих активів.

Узагальнення фінансових активів та зобов'язань за категоріями

Балансову вартість фінансових активів і зобов'язань Групи, визнаних на дату звітності звітних періодів, можна розподілити за категоріями таким чином:

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2019 року

Рядок Назва статті Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в іншому сукупному прибутку

Усього

АКТИВИ

1	Грошові кошти та їх еквіваленти	3 052	3 052
2	Цінні папери доступні для продажу	150	150
3	Фінансова дебіторська заборгованість	18 541	18 541
4	Видана фінансова допомога	1 000	
	Усього фінансових активів	22 593 150	22 743

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

1	Торгова кредиторська заборгованість	20 026	20 026
2	Отримані позики та фінансові допомоги	203 432	203 432
3	Заборгованість за кредитами	64 624	64 624
4	Заборгованість за відсотками по кредитах	804	804

Усього фінансових зобов'язань

288 886

288 886

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки станом на 31 грудня 2018 року

Рядок Назва статті Фінансові інструменти, оцінені за амортизованою вартістю

Фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки в іншому сукупному прибутку

Усього

АКТИВИ

1	Грошові кошти та їх еквіваленти	13 486	13 486
2	Цінні папери доступні для продажу	150	
3	Фінансова дебіторська заборгованість	29 370	29 370
	Усього фінансових активів	42 856 150	43 006

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

1	Торгова кредиторська заборгованість	23 340	23 340
2	Отримані позики та фінансові допомоги	268 352	268 892

3	Заборгованість за кредитами	36 462	36 462	
4	Інша фінансова кре-диторська заборгова-ність	1 304		1 304
	Усього фінансових зобов'язань	328 154		328 154

Справедлива вартість фінансових інструментів

Група використовує таку ієрархію для визначення справедливої вартості фінансових інструментів і розкриття інформації про неї у розрізі моделей оцінки:

- о 1-й рівень: котирування (не скориговані) на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- о 2-й рівень: моделі оцінки, всі вихідні дані для яких, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку;
- о 3-й рівень: моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку.

Справедлива вартість - це ринкова оцінка, а не оцінка з урахуванням специфіки суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова - визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу актива чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання). Оскільки для більшості фінансових інструментів Групи не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку (3-й рівень за ієрархією визначення справедливої вартості).

Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, що оцінюються за амортизованою со-бівартістю наведена у таблиці

	31.12.2019	31.12.2018				
	Балансова вартість	Справедлива вартість		Балансова вартість	Справедлива вартість	
Необоротні активи						
Довгострокова дебіторська заборгова-ність		544	544	632	632	
Всього	544	544	632	632		
Оборотні активи						
Поточна дебіторська заборгованість, чиста		17 997	17 997	28 738	28 738	
Фінансова допомога видана	1 000	1 000	0	0		
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 052	3 052	13 486	13 486		
Всього	22 049	22 049	42 224	42 224		
Всього активів	22 593	22 593	42 856	42 856		

Короткострокові зобов'язання

Поточна торгова кредиторська заборгованість	20 026 20 026 23 340 23 340		
Поточна кредиторська заборгованість по фінансовим зобов'язанням	204 236	204	236
	268 352	268 352	
Короткострокова заборгованість за кре-дитами	64 624 64 624 36 462 36 462		
Всього	288 886	288 886	328 154

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається виходячи з моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків. Оскільки ставки дисконтування, встановлені за використання фінансовими активами та зобов'язаннями, є ринковими та відповідають поточній ситуації, справедлива вартість оцінюється на рівні балансової. Дебіторська та кредиторська заборгованість є поточною, а тому її вартість відповідає справедливій.

7. Основні засоби

Показники	Групи основних засобів				Всього				
	Земля та будівлі		Машини та ме-ханізми		Транспортні за-соби		Офісне		
облад-нання, меблі та пристрої, оргтех-ніка					Незавершені капі-тальні вкладення				Інші
осно-вні засоби									
На 31.12.2017:									
первісна вартість	592 657		771 221		2 337	2 633	7 936	2 906	1 379 690
накопичена амортизація і знецінення				(376 633)		(753 210)		(2 022)	(2 154)-
553) (1 136 572)									(2
балансова вартість	216 024		18 011 315		479	7 936	353	243 118	
зміни балансової вартості за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.								(8 298)	(3 125)(56)
(892) (59) (12 397)									33
Надходження	1622	392	3	170	1 454	137	3 778		
вибуття (первісна варт.)	-			(210)	(248)	(28)	(2 346)	(77)	(2 909)
Вибуття (аморт.)	-		(209)	(235)	(28)	-	(77)	(549)	
Амортизація (9 920)(3 516)(46)			(137)	-	(196)	(13 815)			
Втрати від зменшення корисності	-		-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2018:									
первісна вартість	594 279		771 403		2 092	2 775	7 044	2 966	1 380 559
накопичена амортизація і знецінення				(386 553)		(756 517)		(1 833)	(2 263)-
672) (1 149 838)									(2
балансова вартість	207 726		14 886 259		512	7 044	294	230 721	
зміни балансової вартості									
за рік, що закінчився									
31 грудня 2019 р.						(9 876)			(2 964)
207			(135)					554	(45)
(12 259)									
Надходження	281	116	290	16	1 386	99	2 188		
вибуття (первісна варт.)		(899)	(401)	-	(103)	(832)	(144)	(2 379)	
Вибуття (аморт.)	(598)	(400)	-	(103)	-	(144)	(1245)		
амортизація (9 856)(3 079)(83)			(151)	-	(145)	(13 314)			
Втрати від зменшення корисності	-		-	-	-	-	-	-	-
На 31.12.2019:									
первісна вартість	593 661		771 118		2 382	2 688	7 598	2 921	1 380 368
накопичена амортизація і знецінення				(395 811)		(759 196)		(1 916)	(2 311)
672) (1 161 906)									(2
балансова вартість	197 850		11 922 466		377	7 598	249	218 462	

Основні засоби груп "Земельні ділянки", "Будівлі", "Машини та обладнання" оцінені за справедливою вартістю. Їх незалежна оцінка була проведена станом на 31.12.2015 року, в подальшому така справедлива вартість підлягала амортизації. Інші групи основних засобів оцінюються за історичною собівартістю за мінусом накопиченої амортизації.

Незалежна оцінка здійснена суб'єктом оціночної діяльності, вартість майна визначалась станом на 31.12.2015 року з використанням доходного та порівняльного підходів з використанням доказів актив-них ринків по таким об'єктам основних засобів. Модель оцінки, що використана відповідає 2-ому рівню ієрархії: моделі оцінки, всі вихідні дані для яких, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, прямо або непрямо ґрунтуються на інформації, спостережуваній на ринку;

За оцінкою керівництва балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості об'єктів основних засобів, тому переоцінку не проводили. Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2019 року складає 218 462 тис.грн.

8. Нематеріальні активи

Показники	Група нематеріальних активів	Всього
Програмне забезпечення		
На 31.12.2017:		
первісна вартість	721	721
накопичена амортизація і знецінення	(648)	(648)
балансова вартість	73	73
зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2018 г.	(34)	(34)
Надходження	18	
Амортизація	(52)	(52)
На 31.12.2018:		
первісна вартість	739	739
накопичена амортизація і знецінення	(700)	(700)
балансова вартість	39	39
зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2019 г.	(10)	(10)
Надходження	-	
Амортизація	(10)	(10)
На 31.12.2019:		
первісна вартість		
накопичена амортизація і знецінення		
балансова вартість		
739		
710		
29		
739		
710		
29		

9. Запаси

Види запасів	2019	2018
готова продукція	44 547 16 195	
незавершене виробництво	20 736 29 588	
купівельні напівфабрикати	18 590 7 238	
сировина та матеріали	4 200 3 633	
товари	346 354	
паливо	257 269	
тара	95 101	
запасні частини	111 113	
інші оборотні запаси	832 1 309	
Всього	89 714 58 800	

10. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції Групи наведені нижче в таблиці за категоріями оцінки:

	2019	2018
Інші довгострокові фінансові інвестиції	150	150
Всього фінансові інвестиції	150	150

У 2018 році проведено знецінення вартості довгострокових фінансових інвестицій щодо яких існують об'єктивні свідчення про знецінення (підприємства вже де-кілька років не здійснюють господарську діяльність та не публікують звітність або вже ліквідовані) на суму - 5 155 тис.грн. Операцію було проведено як виправлення помилок минулих періодів, оскільки ознаки знецінення були присутні вже у минулих періодах.

Фінансові активи, наявні для продажу, на 31.12.2018 та 31.12.2019 в сумі 150 тис.грн. - є довгостроковими. Активи, вище визначені за категоріями, деталізуються в таблиці нижче:

	2019	2018
Наявні для продажу фінансові інвестиції		
Пайові цінні папери	150	150
Всього наявні для продажу цінні папери	150	150

Справедлива вартість - це ринкова оцінка, а не оцінка з урахуванням специфіки суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова - визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу актива чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання). Оскільки для більшості фінансових інструментів Компаній не існує готового доступного ринку, при визначенні їхньої справедливої

вартості необхідно застосовувати моделі оцінки, які використовують вихідні дані, що мають суттєвий вплив на відображену у звітності суму справедливої вартості, які не ґрунтуються на інформації, спостережуваних на ринку (3-й рівень за ієрархією оцінки справедливої вартості).

Далі показано класифікацію за рівнями ієрархії справедливої вартості:

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
У тисячах гривень	1 Рі-вень	2 Рі-вень
	3 Рі-вень	Всього
	1 Рі-вень	2 Рі-вень
	3 Рі-вень	Всього

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Цінні папери за справедливою вартістю, зміни якої відносяться на фінансовий результат

150	150	150	150
АКТИВИ, ВІДОБРАЖЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ		150	150
150	150		

Далі подано інформацію про методи та параметри, застосовані для оцінки справедливої вартості за рівнем 3 станом на 31 грудня 2019 року:

У тисячах гривень Справедлива вартість Техніка оцінки

АКТИВИ, ВІДОБРАЖЕНІ ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Справедлива вартість пайових цінних паперів 150 за історичною вартістю

Справедлива вартість за рівнями ієрархії та відповідна балансова вартість активів, що не відображаються за справедливою вартістю, є такою:

	31 грудня 2018 року	31 грудня 2019 року					
У тисячах гривень	1 Рі-вень	2 Рі-вень	3 Рі-вень	Балан-сова вартість	1	Рі-вень	
	2 Рі-вень	3 Рі-вень	Балан-сова вартість				

АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти 3 052 - - 3 052 13 486 - - 13 486

Фінансова дебіторська заборгованість

- Позики надані співробітникам - - 544 544 - - 632 632

- Заборгованість покупців - - 17 997 17 997 - - 28 738 28 738

- Фінансова допомога видана - - 1 000 1 000 - - -

ВСЬОГО 3 052 - 19 541 22 593 13 486 - 29 370 42 856

11. Позики та дебіторська заборгованість

2019 2018

Довгострокова дебіторська заборгованість

Позики надані співробітникам 544 632

Всього довгострокова дебіторська заборгованість 544 632

2019

2018

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю

Заборгованість покупців 17 997 28 738

Передплати видані постачальникам 13 187 8 066

Всього 31 184 36 804

Інші позики та дебіторська заборгованість

Витрати майбутніх періодів 54 82

Фінансова допомога видана 1 000 -

Передплата по внескам на соціальне страхування та податкам,

26 816

21 036

в т.ч. передплата з податку на прибуток 4 853 4 853

Податкові зобов'язання з податку на додану вартість 10 647 7 833

Інша поточна дебіторська заборгованість 385 5 817

Всього інші позики та дебіторська заборгованість 38 902 34 768

Всього короткострокова дебіторська заборгованість

70 086

71 572

В тому числі фінансова дебіторська заборгованість 19 541 29 370

Заборгованість покупців станом на 31.12.2019 складає 17 997 тис.грн., в тому числі прострочена -152 тис.грн

Прострочена заборгованість контрагентів, яка не покрита резервом на знецінення, за оцінкою керівництва буде погашена в повній сумі, відповідно фактори знецінення відсутні.

Нижче подано аналіз товарної дебіторської заборгованості, але не знеціненої заборгованості за строками виникнення:

	31.12.2019	31.12.2018
До 60 днів	17 845	28 737
60-90 днів	-	-
91-120 днів	152	-
120-180 днів	-	-
Більше 365 днів	-	1
Всього	17 997	28 738

Інформація про схильність Групи до кредитного і валютного ризику розкрита в Примітці 5.

12. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2018 та 31.12.2019 залишок грошових коштів розподілений наступним чином:

Рейтинг банку (FitchRatings)	31.12.2019	31.12.2018	
Довгостроковий рейтинг за національною шкалою AA- (ukr)	398	12	
Укрбудінвестбанк			AA
Банк "Альянс"			AAA 2
-			
РВС банк			A+
	2 159	12 405	
Альфа-Банк			AA 1
	811		
Укргазбанк			AA+
	2	105	
ПИБ			AA+
	25	24	
Правекс			AA+
	434	56	
Сбербанк			AA+
-	-		
Укрсиббанк			AAA
-	-	1	
Каса підприємства	31	72	
Всього	3 052	13 486	

13. Статутний капітал

2019	2018
Статутний капітал	29 043 29 043

Структура статутного капіталу подана нижче

Учасник Групи	Внесок в статутний капітал станом на 31.12.2019	Внесок в статутний капітал станом на 31.12.2018	Доля володіння на 31.12.2019
Фізичні особи	11 327 10 542	39%	
АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ"	17 716 18 501	61%	
Разом	29 043 29 043	100%	

Прибуток на акцію

Базовий прибуток на акцію розраховується шляхом ділення чистого прибутку (збитку) за рік, який належить власникам простих акцій, на середньозважену кількість простих акцій, які були в обігу протягом року.

Нижче наведено таблицю, яка ілюструє прибуток (збиток) та дані щодо акцій, які використані в розрахунках базового прибутку на акцію (скоригований прибуток/збиток не наводиться у зв'язку з відсутністю цінних паперів, які конвертуються в акції, конверсійних інструментів та не очікується емісія простих акцій, яка б не супроводжувалася належним зростання активів).

	31 грудня 2019	31 грудня 2018
Чистий прибуток (збиток), який належить власникам простих акцій	(41 181)	(252)
Середньорічна кількість простих акцій в обігу (тис. шт.)	3 419,2	3 419,2
Базовий прибуток (збиток) на акцію (грн.)	(12,04405)	(0,07370)

14. Інші резерви

	2019	2018
Резерв переоцінки основних засобів	215 973	216 052
Безоплатно одержані необоротні активи	72	77
Резервний капітал	407	407
Емісійний дохід	865	865
Всього інші резерви	217 317	217 401

Резервний капітал формується з прибутку у відповідності до Закону України "Про господарські товариства".

Резерв переоцінки основних засобів	31.12.2019	31.12.2018
На початок року	216 052	216 057
Переоцінка основних засобів	(96)	(6)
Відстрочені податкові зобов'язання від переоцінки	17	1
Рекласифікація в нерозподілений прибуток	0	0
На кінець року	215 973	216 052

Зменшення переоцінки основних засобів відбулося при списанні основних засобів, які були раніше до оцінені.

15. Операційні сегменти

Група розглядає та оцінює свою діяльність як діяльність цілісного суб'єкта, управління яким здійснюється в цілому та виробничий процес якого є єдиним та неподільним незалежно від жодних чинників. Тому вище керівництво з операційної діяльності використовує лише одну оцінку прибутку чи збитку операційного сегмента, активів сегмента або зобов'язань сегмента при оцінюванні результатів діяльності сегмента та прийнятті рішень про спосіб розподілу ресурсів, то прибуток або збиток, активи та зобов'язання сегмента. Продукцію Група розподіляє на наступні пріоритетні звітні господарські сегменти: рейкозварювальне устаткування, універсальне устаткування, колійна техніка та інше. Сегментний аналіз здійснено в розрізі видів продукції щодо виручки, витрат та прибутку звітних сегментів, а активами звітних сегментів є виключно виробничі основні засоби, запаси, незавершене виробництво, готова продукція, та дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Зобов'язання звітних сегментів розподілені за сегментами лише за кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги.

Доход від реалізації продукції зовнішнім покупцям по виділеним сегментам складає:

Рейко зварюване устаткування - 52 694 тис.грн., що складає 36,65 % від загального обсягу реалізації продукції; універсальне устаткування - 6 551 тис.грн. (4,56 %); колійна техніка - 50 836 тис.грн (35,36 %) та інше - 33 685 тис.грн. (23,43 %).

Допоміжними географічними збутовими сегментами обрані Україна та країни зарубіжжя.

Доход від реалізації продукції зовнішнім покупцям по обраним сегментам складає:

на території України - 39 722 тис.грн., що складає 27,63 % від загального обсягу реалізації продукції; експорт - 1 104 044 тис.грн., що складає 72,37 % від загального обсягу реалізації продукції.

Інформація за звітними сегментами підприємства на дату звітності за звітними періодами представлена у таблиці наступна:

Інформація за звітними сегментами підприємства на дату звітності за звітними періодами Групи

В тисячах гривень Рейкозварю-вальне
устаткування Універсальне устаткування
Колійна

техніка	Інше	Нерозподілені статті										
Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього	Всього
2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2018
Всього доходів від реалізації				52694	61382	6551	7395	50836	76630	33685	24511	-
-	143766		169918									
Інші операційні доходи				560	306	71	37	540	382	354	123	-
1525	846											
Інші доходи				1387	8292	172	999	1338	10352	888	3311	-
Усього доходів звітних сегментів				54641	69980	6794	8431	52714	87364	34927	27945	-
-	149076		193718									
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)								39996	23582	4994	7651	42720
65399	20268	16939	-	-	107978		113571					
Адміністративні витрати				22619	18663	2812	2248	21822	23299	144917	7453	-
-	62170	52147										
Витрати на збут				2125	2134	264	257	2050	2664	1359	852	-
5907												5798
Інші операційні витрати				6248	5451	777	657	6028	6809	3997	2162	-
17050	15091											
Фінансові витрати				1926	2177	239	262	1858	2717	1231	869	-
6025												5254
Інші витрати				268	288	33	35	259	359	172	114	-
Усього витрат звітних сегментів				73182	52295	9119	11110	74737	101243		732	796
-	-	198982		193537							41944	28389
Прибуток до оподаткування				(18541)		17685	(2325)	(2679)	(22023)		(13879)	
(7017)	(444)	-	-	(49906)		181						
Податок на прибуток				-	-	-	-	-	-	-	(8725)	433
(8725)	433											
Фінансовий результат діяльності підприємства						(18541)		17685	(2325)	(2679)	(22023)	
(13879)	(7017)	(444)	8725	(433)	(41181)	(252)						
Активи звітних сегментів, в тому числі:				68954	54118	12531	16377	110627		117852		
47479	42121	143295		145920	382886	376388						
Основні засоби і НМА				48978	29752	6116	9653	52313	82509	24819	21370	78591
210817	223640											80356
Виробничі запаси				8921	2629	1114	853	9529	7292	4521	1889	-
12663												24085
Незавершене виробництво				11055	16008	3658	4005	5967	9384	56	191	-
20736	29588											-
Готова продукція				-	5729	1491	1866	42818	8360	238	240	-
16195												44547
Дебіторська заборгованість за то-вари, роботи, послуги)								-	-	152	-	-

10307 17845 18431 - - 17997 28738										
Нерозподілені активи в тому чи-слі:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
64704 65572 64704 65572										
незавершене будівництво	-	-	-	-	-	-	-	-	7598	7044
7598 7044										
довгострокові фін.інвестиції	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1150
1150 1150 1150										
Інша дебіторська заборгованість	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55956
57378 55956 57378										
Зобов'язання звітних сегментів в тому числі:	-	15068	473	3634	85830	74091	989			
1616 435248 380906 522540 475315										
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	15068	473	3634	85830					
74091 989 1616 - - 87292 94409										
Нерозподілені зобов'язання в тому числі:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
435248 380906 435248 380906										
Відстрочені податкові зо-бов'язання	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26881 35593 26881 35593										
Забезпечення виплат персоналу	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5569
5360 5569 5360										
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64624
36462 64624 36462										
Інша поточна кредиторська за-боргованість	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- 338174 303491 338174 303491										
Амортизація необоротних акти-вів	4334	2539	541	824	4629	7042	2196	1824	1624	
1638 13324 13867										

16. Торгова та інша кредиторська заборгованість

2019 2018										
Торгова заборгованість	20	026	23	340						
Розрахунки з одержаних авансів	191	452	94	399						
Розрахунки з учасниками	505	505								
Зобов'язання по оплаті праці	4	632	8	565						
Зобов'язання по внескам на соціальне страху-вання та податками							1	973		
2 246										
Розрахунки за нарахованими відсотками	804	684								
Заборгованість перед фінансовою компанією за переуступленою кредитною заборгованістю										
203 125										
267 588										
Зобов'язання за отриманою фін.допомогою			307	80						
Інші поточні зобов'язання	2	752	-							
425 576 397 407										

Станом на 31 грудня 2019 року у загальному складі кредиторської заборгованості прострочена заборгованість складає -14 065 тисяч гривень - іншим підприємствам. Прострочена кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги від 1 до 3 місяців становить 13 577 тис. грн., заборгованість від 3 до 12 місяців - 309 тис. грн., заборгованість прострочена більше 12 місяців - 98 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року у загальному складі кредиторської заборгованості прострочена

заборгованість складає -28 987 тисяч гривень. Прострочена кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги від 1 до 3 місяців становить 406 тис. грн., заборгованість від 3 до 6 місяців - 515 тис. грн., заборгованість прострочена від 6 до 12 місяців -2700 тис. грн., заборгованість прострочена більше 12 місяців - 25 366 тис. грн.

17. Забезпечення

Резерв забезпечення
відпусток
Резерв забезпе-чення
відпусток

	2018	2019
Балансова вартість на початок року	4 523	5360
зміни за рік		
збільшення (зменшення) існуючих резервів	837	209
Балансова вартість на кінець року	5 360	5 569

18. Відстрочений податок на прибуток

	2019	2018
Відстрочені податкові активи	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	26 881	35 593
Всього	26 881	35 593

Зміни у відстрочених податкових активах протягом року такі:

Основні засо-би	Резерв виплат відпусток	Сума збитків у податковому об-ліку
Всього		
На початок 2019 року	(36 046)	- 453 (35 593)
2019		
Відображено у звіті про прибут-ки та збитки	2 079	- 6 646 8 725
Відображено у капіталі	(13)	(13)
На кінець 2019 року	(33 980)	- 7 099 (26 881)

Основні засо-би	Резерв виплат відпусток	Сума збитків у податковому обліку
Всього		
На початок 2018 року	(38 125)	2 2 963 (35 160)
2018		
Відображено у звіті про прибут-ки та збитки	2 079	(2) (2 510) (433)
Відображено у капіталі		
На кінець 2018 року	(36 046)	- 453 (35 593)

Витрати з податку на прибуток представлені нижче:

	2019	2018
Витрати з поточного податку на прибуток	0	0
Витрати з відстроченого податку на прибуток	8 712	433
Всього витрати по податку на прибуток	8 712	433

Узгодження бухгалтерського та податкового прибутку за 2019 рік наведене нижче:

	Рік, що закінчився	
31 грудня 2019	Рік, що закінчився	
31 грудня 2018		

Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	8 725	433
Всього податок на прибуток	8 725	433

Прибуток/ збиток за рік у податковому обліку	(39 434)	(2 512)	
Прибуток/збиток до оподаткування за даними бухгалтерського обліку	(49 443)		668
Теоретичне розрахункове значення витрат з податку на прибуток (ставка податку 18%)			(8 900)
Вплив витрат, що не враховуються в податковому обліку	175	313	
Всього витрати з поточного податку на прибуток	8 725	433	

19. Виручка від реалізації

	Рік, що закінчив-ся 31 грудня 2019	Рік, що закінчив-ся 31 грудня 2018
Дохід від реалізації основної готової продукції	74 885 136	969
Дохід від реалізації інноваційної готової продукції	41 423	15 709
Дохід від реалізації робіт, послуг	26 966	16 858
Дохід від іншої реалізації	492	382
Всього виручка	143 766	169 918

20. Собівартість реалізації

	Рік, що закінчи-вся 31 грудня 2019	Рік, що закін-чився 31 грудня 2018
Собівартість реалізації основної готової продукції	(61 922)	(90 183)
Собівартість реалізації інноваційної готової продукції	(23 668)	(11 850)
Собівартість реалізації робіт, послуг	(21 879)	(11 145)
Собівартість іншої реалізації	(509)	(393)
Всього	(107 978)	(113 571)

21. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи

	Рік, що закінчи-вся 31 грудня 2019	Рік, що закінчи-вся 31 грудня 2018
Дохід від реалізації інших оборотних активів	166	106
Доходи від списання кредиторської заборгованості	406	86
Дохід від операційної оренди активів	237	46
Дохід від реалізації путівок на бази відпочинку	285	254
Дохід за проживання у гуртожитку	177	173

Дохід від оприбуткування матеріалів від списання ОЗ і НМА	-	76
Інші доходи від операційної діяльності	254	105
Всього	1 525	846

Інші операційні витрати

Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Витрати на утримання об'єктів соціального призначення	(6 433)(6 378)
Витрати на виплати соціального призначення	(7 502)(8 111)
Втрати від реалізації іноземної валюти	(216) (220)
Штрафи, пені	(2 237)(24)
Витрати на знецінення безнадійної дебіторської заборгованості	(4) (195)
Інші операційні витрати	(658) (163)
Всього	(17 050) (15 091)

22. Витрати за елементами

Операційні витрати за елементами	Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Виручка від реалізації	143 766	169 918
Інші операційні доходи	1 525	846
Всього операційні доходи	145 291	170 764
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	(13 324)	(13 867)
Витрати на виплати працівникам	(91 121)	(79 414)
Матеріальні витрати	(60 886)	(55 719)
Інші операційні витрати	(47 165)	(30 749)
Приріст незавершеного виробництва та готової продукції	19 500	(6 967)
Всього операційних витрат	(192 996)	(186 716)
Прибуток від операційної діяльності	(47 705)	(15 952)

23. Витрати на управління та збут

Адміністративні витрати

Рік, що закінчився 31 грудня 2019	Рік, що закінчився 31 грудня 2018
Витрати на охорону	(4 407)(3 726)
Плата за касове обслуговування	(1 298)(1 597)
Витрати на службові відрядження	(737) (1 037)
Амортизація	(542) (564)
Оренда машин та устаткування	(4 769)(214)
Витрати на професійні послуги	(3 381)(2 256)
Резерв на оплату відпусток управлінського персоналу	(3 336)(2 733)
Матеріальні витрати	

Комунальні
(603)
(3 301)(1 027)
(479)

платежі

Плата за землю (800) (794)
Витрати на обслуговування автотранспорту (1 864)(1 831)
Послуги транспортних організацій(557) (394)
Послуги з наукових досліджень і розробок (6 676)(8 820)
Інші витрати (407) (208)
Витрати на зв'язок (532) (482)

Всього адміністративні витрати (62 170) (52 147)

Витрати на збут

Рік, що закінчився 31 грудня Рік, що закінчився 31 грудня
2019 2018

Оплата праці працівників пов'язаних зі збутом (1 896)(1 983)
Резерв на оплату відпусток (289) (170)
Витрати на транспортування (547) (842)
Витрати на пусконаладжувальні роботи(407) (969)
Витрати на рекламу та маркетинг (1 010)(706)
Витрати на гарантійний ремонт (234) (143)
Витрати на відрядження (330) (611)
Витрати на інші послуги (1 048)(412)
Інші витрати на збут(1 84) (71)
Всього витрати на збут (5 798)(5 907)

24. Витрати на оплату праці

Рік, що закінчився 31 грудня Рік, що закінчився 31 грудня
2019 2018

Заробітна плата (74 689) (65 093)
Витрати на соціальне страхування (16 432) (14 321)
Всього(91 121) (79 414)

25. Фінансові витрати

Рік, що закінчився 31 грудня Рік, що закінчився 31 грудня
2019 2018

Витрати по процентам 5 254 6 025
Всього5 254 6 025

26. Коригування нерозподіленого прибутку на початок звітної періоду

Товариством у 2019 році було виявлено помилку - надмірне нарахування щодо відшкодування фак-тичних витрат на виплату та доставку пенсій, призначених на пільгових умовах, відповідно п. "а" та "б-з" ст.13 Закону України про пенсійне забезпечення" на суму - 9 тис. грн.

За 2019 рік було списання основних засобів, які раніше були дооцінені, тому зменшено капітал у доо-цінках на суму 96 тис.грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (непокритого збитку).

Коригування Звіту про фінансовий стан:

Показники	Було у 2018 році	Стало у 2019 році після виправлення	Сума коригу-вання
Основні засоби (ряд.1010)	223 601	223 602	1
знос (ряд.1012)	1 149 838	1 149 837	(1)
Інша поточна дебіторська за-боргованість (ряд.1155)	555	563	8
Нерозподілений прибуток (не-покритий збиток) (ряд.1420)		(345 866)	(345 857) 9
Баланс (ряд.1300/1900)	375 400	375 409	9

Відповідно коригування Звіту про фінансові результати:

Показники	Було у 2018 році	Стало у 2019 році після виправлення	Сума коригу-вання
Інші операційні витрати (15 099)	(15 091)	8	
Фін.результат від операційної діяльності: збиток (ряд.2195)	(15 960)		(15 952) 8
Фінансовий результат до опо-даткування: прибуток (ряд.2290)	165	181	16
Чистий фінансовий результат: прибуток (ряд.2350)	268	252	16

27. Операції з пов'язаними особами

Операції за участю пов'язаних осіб

Пов'язаними особами Компанії є:

" керівний управлінський персонал:

Микитин Я.І. Голова правління

Окул В.І. Заступник голови правління, технічний директор

Ктітор Ю.А. Директор з виробництва

Куркурін В.Г. Директор фінансовий

Заверуха І.Т. Начальник виробничо-диспетчерського відділу

Полякова О.П. Начальник відділу цінних паперів

Черніков А.С. Директор виконавчий

" Акціонери Товариства визначені у примітці 13 Статутний капітал

" АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" є пов'язаною особою (примітка 13). Протягом 2019 року пога-шено заборгованості на суму 64 464 тис.грн.: згідно договору № 20-03/19 від 28.03.2019 про відступ-лення прав вимоги АТ"ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕ-СТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" передає заборгованість в сумі 3 200 тис.грн. ТОВ "ФОРТІС КАПІТАЛ УКРАЇНА", яка на 31.12.2019 повністю погашена. Станом на 31.12.2019р. за-боргованість за договором відступлення вимоги перед АТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕ-НЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІНФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" складає 203124,8 тис.грн.

" У квітні 2018 року ПрАТ "КЗЕСО" стало засновником ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ", у червні 2018 року сплатило внесок до статутного капіталу 100% в сумі 1 000 тис.грн. ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ" у червні 2018 року надало ПрАТ "КЗЕСО" поворотну фінансову допомогу згідно договору про надання поворотної фінансової допомоги б/н від 21.06.2018р. в сумі 800 тис.грн. та у вересні 2018 року згідно договору про надання поворотної фінансової допомоги б/н від 13.09.2018р. - в сумі 50 тис.грн. За 2019 рік ПрАТ "КЗЕСО" повернуло 472 тис.грн. наданої поворотної фінансової допомоги. 26.12.2019 ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ" надало ПрАТ "КЗЕСО" поворотну фінансову допомогу згідно Договору про надання поворотної фінансової допомоги б/н від 23.12.2019 в сумі 104 000 тис.грн. терміном на 1 рік. У червні 2018 року згідно договору оренди ПрАТ "КЗЕСО" надало у користування ТОВ "КЗЕСО ЛІЗИНГ" приміщення терміном до 30 листопада 2020 року. За 2018 рік надано послуг з оренди на суму 1 920 грн. з ПДВ. За 2019 рік надано послуг з оренди на суму 3 600 грн. з ПДВ.

Інших операцій з пов'язаними особами не було.

28. Умовні активи та зобов'язання

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про що необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

Умовні зобов'язання податкового характеру

Податкова система України характеризується постійними змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, часто нечітко викладених і суперечливих, що припускає неоднозначне тлумачення їх податковими органами. Правильність обчислення податків у звітному періоді може бути перевірена на протязі трьох наступних років. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового законодавства.

Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і це може мати значний вплив на дану фінансову звітність в тому числі при оцінці операцій із основними засобами.

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про які необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

29. Події після дати балансу

На підприємстві існують суттєві невизначеності, які виражаються у збитковій діяльності у минулому, наявності значної суми кредиторської заборгованості. Але керівництво підприємства вважає, що ці події не вплинуть на здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, тому, що підприємство працює над розширенням ринків збуту, освоєнням випуску нової техніки. На 2020 рік заплановано обсяг виробництва на суму 604 900 тис.грн. в тому числі на експорт 252 300 тис.грн. За технічним завданням ДП "Укрзалізниця" нашим підприємством виготовляється дослідний зразок автомот-риси АМ-1.

Погашення кредиторської заборгованості за договором відступлення прав вимоги на користь АТ "ЗА-КРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ІН-ФРАСТРУКТУРНІ ПРОЕКТИ" проводиться згідно домовленості.

Політична та економічна ситуація в Україні у 2020 році продовжує бути вкрай

непередбачуваною, що може позначитися на діяльності Компанії, за обставин, які наразі не можливо оцінити

Керівництво стежить за поточним станом розвитку подій і вживає всіх необхідних заходів з метою під-тримання сталого розвитку бізнесу Товариства.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "ПКФ Україна"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2 - суб'єкти аудиторської діяльності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	34619277
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01054, місто Київ, вулиця Б.Хмельницького, 52 (літ. "Б")
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3886
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 11, дата: 11.10.2019
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 112, дата: 16.10.2019
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 21.02.2019, дата закінчення: 21.03.2019
12	Дата аудиторського звіту	04.06.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	0,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Акціонерам та Правлінню ПрАТ "Каховський завод електрозварювального устаткування"
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит окремої фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Каховський завод електрозварювального устаткування" (далі - "Товариство"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року, звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про зміни в капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до окремої фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, та його фінансові

результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ").

Основа для думки із застереженням

Облікова політика Товариства передбачає облік основних засобів груп "Земельні ділянки", "Будівлі", "Машини та обладнання" за справедливою вартістю. Востаннє оцінка була проведена станом на 31.12.2015 року. Станом на звітну дату Управлінський персонал Товариства не визначив, чи балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості об'єктів основних засобів.

Через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості основних засобів, капіталу у дооцінках та/або витрат звітного періоду, чистого прибутку.

Інші питання щодо карантинних обмежень

Спалах коронавірусної хвороби COVID-19 та вжиті Урядом України карантинні та обмежувальні заходи, можуть спричинити вплив на подальшу діяльність Товариства та його контрагентів. Наслідки майбутнього впливу таких заходів не можуть бути однозначно оцінені на даний момент.

Інформація, що не є окремою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї
Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, що не є окремою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є окремою фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї складається з наступного.

Річна інформація емітента

Управлінський персонал несе відповідальність за Річну інформацію Товариства як емітента цінних паперів, яка має бути складена у відповідності до Положення про розкриття інформації емітентами, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. № 2826, та містити іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Очікується, що Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік, включно зі Звітом про корпоративне управління, буде надана нам після дати цього звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимось з Річною інформацією емітента цінних паперів за 2019 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити про це питання Наглядову раду Товариства та здійснити подальші належні дії відповідно до вимог МСА та Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Звіт з управління

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за інформацію у Звіті про управління, складеному ним за Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та який містить іншу інформацію, окрім окремої фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію в Звіті про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є

ознайомитися з іншою інформацією, що зазначена у Звіті про управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, або чи цей Звіт відповідає вимогам законодавства.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації у Звіті про управління, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі "Основа для думки із застереженням", Облікова політика Групи передбачає облік основних засобів груп "Земельні ділянки", "Будівлі", "Машини та обладнання" за справедливою вартістю. Востаннє оцінка була проведена станом на 31.12.2015 року. Станом на звітну дату Управлінський персонал Групи не визначив, чи балансова вартість основних засобів суттєво не відрізняється від справедливої вартості об'єктів основних засобів.

Ми дійшли висновку, що через вказане обмеження ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях балансової вартості основних засобів, капіталу у дооцінках та/або витрат звітного періоду, чистого прибутку, та відповідно інша інформація може бути викривлена в частині, що стосується вказаних показників.

Відповідальність управлінського персоналу та Наглядової ради Товариства за окрему фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання окремої фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання окремої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. При складанні окремої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Наглядова рада Товариства несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит окремої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема 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 окремої фінансової звітності.

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

Крім того, ми:

" ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні

твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

" отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

" оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в окремій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст окремої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує окрема фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так , щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Наглядовій раді Товариства разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась Наглядовій раді, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту окремої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тетяна Пашина, сертифікований аудитор України.

Партнер із завдання з аудиту

ТОВ "ПКФ УКРАЇНА"

Т.С. Пашина

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100155

місто Київ, Україна

04 червня 2020 року.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі принципу історичної вартості, містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибуток емітента, а звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.