

## Титульний аркуш

**27.04.2019**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **22**

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)

Директор

(посада)

(підпис)

Левіт Олексій Михайлович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ"
2. Організаційно-правова форма емітента Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи. 37683607
4. Місцезнаходження емітента 84100 Донецька область д/н м.Слов'янськ вул.Свободи, будинок 5
5. Міжміський код, телефон та факс емітента 0626 668822 0626 668821
6. Адреса електронної пошти Olga.Zolotareva@keramaexpert.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) 23.04.2019  
Протокол Засідання Наглядової ради №б/н
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  
21676262  
Україна  
DR/00001/APA

імені учасника фондового  
ринку

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

Повідомлення розміщено  
на власному  
веб-сайті учасника  
фондового ринку

[www.keramaexpert.prat.ua](http://www.keramaexpert.prat.ua)

(адреса сторінки)

26.04.2019

(дата)

## Зміст

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

1. Основні відомості про емітента.	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	
7. Судові справи емітента.	X
8. Штрафні санкції емітента.	X
9. Опис бізнесу.	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління;	X
2) інформація про посадових осіб емітента;	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	X
2) інформація про розвиток емітента;	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	X
інформація про схильність емітента до цінних 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.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації, оскільки емітенту не належать акції (частки, паї) в інших юридичних особах, які перевищують 5 відсотків.

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації емітента, оскільки товариство не користувалось послугами жодного з рейтингових агенств протягом звітного року.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

Складова змісту "Судові справи емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації оскільки емітент протягом звітного періоду відповідну інформацію не отримував.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав інших цінних паперів окрім акцій.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не випускав похідні цінні папери.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду емітент не придбавав власні цінні папери.

Складова змісту "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)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації оскільки емітент не випускав інших цінних паперів крім акцій.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації - у працівників емітента немає у власності акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки у емітента відсутні будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів.

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації емітента оскільки емітент не виплачував дивіденди або інші доходи за цінними паперами, протягом звітного періоду.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не включена до складу річної інформації, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації, оскільки така інформація у емітента відсутня.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації оскільки така інформація відсутня у емітента.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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 пер" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.



Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>ААБ759097</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>28.07.2011</b>
4. Територія (область)	<b>Донецька область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>16000000.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>32</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>47.78</b>	<b>РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ ІНШИМИ НЕВЖИВАНИМИ ТОВАРАМИ В СПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ</b>
<b>46.90</b>	<b>НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ</b>
<b>46.73</b>	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ДЕРЕВИНОЮ, БУДІВЕЛЬНИМИ МАТЕРІАЛАМИ ТА САНІТАРНО-ТЕХНІЧНИМ ОБЛАДНАННЯМ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>ПАТ "УкрСиббанк"</b>
2) МФО банку	<b>351005</b>
3) Поточний рахунок	<b>26001345089900</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>ПАТ "УкрСиббанк"</b>
5) МФО банку	<b>351005</b>
6) Поточний рахунок	<b>26001345089900</b>

### 16. Судові справи емітента

<b>N з/п</b>	<b>Номер справи</b>	<b>Найменування суду</b>	<b>Позивач</b>	<b>Відповідач</b>	<b>Третя особа</b>	<b>Позовні вимоги</b>	<b>Стан розгляду справи</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	905/1391/18	Господарський суд Донецької області	ПрАТ "Керама експерт"	ТОВ СБМУ "Новация"	Третьої особи не було.	Про стягнення заборгованості в сумі 43 267,62 грн.	Рішення суду виконане.
Примітки	З відповідача було стягнуто заборгованість в сумі 43267,62грн.						

### 17. Штрафні санкції емітента

<b>N з/п</b>	<b>Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію</b>	<b>Орган, який наклав штрафну санкцію</b>	<b>Вид стягнення</b>	<b>Інформація про виконання</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	№ 255/05-99-47-03/37683607 12.03.2018	Слов'янська ОДПІ	Штрафні санкції за порушення строків реєстрації ПН	Сплачено 18 214,90 грн. за актом камеральної перевірки органами ДФС.
Примітки	д/н			
2	№ 1545/05-99-47-03/37683607 06.07.2018	Слов'янська ОДПІ	Штрафні санкції за порушення строків реєстрації ПН	Сплачено 482,00 грн. за актом камеральної перевірки органами ДФС.
Примітки	д/н			

## 18. Опис бізнесу

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

Товариство має наступну організаційну структуру:

Інтернет - магазин Kerama Expert

Комерційний відділ

Магазин №1 м.Краматорськ, вул. Орджонікідзе, 1А

Магазин №2 м.Харків, пр-т Московський, 259

Оптовий відділ (Дилери)

Офіс м. Слов'янськ: Директор, Головний бухгалтер, Інженер з охорони праці, Провідний бухгалтер, Бухгалтер, Консультант з економічних питань, Діловод, Інспектор з кадрів.

Склад м.Слов'янськ

Шоу рум Kyiv Novus

В організаційній структурі Товариства протягом звітного року відбулися наступні зміни: були закриті у зв'язку із нерентабельністю Магазин №6 м.Слов'янськ, вул. Університетська, 48 (в травні 2018р.), Магазин №8 м.Запоріжжя, вул. Перемоги, 59 (в листопаді 2018р.).

В організаційну структуру товариства входять магазини з продажу плитки та супутніх матеріалів, що знаходиться в різних містах.

Дочірніх підприємств, філій та представництв Товариство не має. За звітний період змін в організаційній структурі не було.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) 31  
Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) 1

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) 1

Фонд оплати праці- 4 992 613 грн.

Зміни розміру фонду оплати праці в порівнянні із 2017 роком (його збільшення або зменшення відносно попереднього року)- Збільшення на 1 834 202 грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента полягає в належній і своєчасній оплаті праці працівників, наданні їм соціальних і матеріальних пільг, що зацікавить персонал в підвищенні рівня його знань та кваліфікації.

**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 "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" 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**

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" не веде спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" не отримувало пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду.

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

Наказ від 02.01.2018 р. № 01-ФІН "Про організацію бухгалтерського обліку й облікової політики підприємства" на виконання вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996-XIV "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, керуючись принципом послідовності ведення бухгалтерського обліку, з метою забезпечення єдиних (постійних) принципів, методів, процедур при відображенні поточних операцій в обліку та складанні фінансової звітності у 2018 році, в товаристві запроваджено наступну облікову політику:

Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером. Посада головного бухгалтера входить до штатного розкладу підприємства.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання вимог, передбачених Законом про бух. облік, зокрема п.7 ст.8, та іншими законодавчими та нормативними документами з питань організації і ведення бухгалтерського та податкового обліку.

Відповідальність за ведення податкового обліку, правильність і своєчасність складання і подання податкової звітності несе головний бухгалтер згідно з чинним законодавством.

Обов'язок ведення управлінського обліку та складання управлінської звітності на Підприємстві покладається на головного бухгалтера.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи повинні бути складені під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення. Для контролю та впорядкування оброблення даних на підставі первинних документів можуть складатися зведені облікові документи.

Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах синтетичного та аналітичного обліку шляхом подвійного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку. Операції в іноземній валюті відображаються також у валюті розрахунків та платежів по кожній іноземній валюті окремо.

Дані аналітичних рахунків повинні бути тотожні відповідним рахункам синтетичного обліку на перше число кожного місяця.

Господарські операції відображаються в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Підприємство вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та забезпечує їх належне зберігання протягом встановленого строку.

Відповідальність за несвоечасне складання первинних документів і регістрів бухгалтерського обліку та недостовірність відображених у них даних несуть особи, які склали та підписали ці документи.

Інвентаризація.

Проводиться інвентаризація активів і зобов'язань відповідно до ст. 10 Закону про бух. облік та інших нормативних документів, зокрема Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11 серпня 1994 р. N 69.

Склад постійно діючої інвентаризаційної комісії встановлюється Наказом керівника.

Оцінка

Створена оціночна комісія для проведення приймання, списання, оцінки активів і зобов'язань.

У разі необхідності для проведення оцінки окремих об'єктів активів залучаються спеціалізовані оціночні фірми.

Податковий облік

Податковий облік ведеться згідно із законодавством України.

Накопичення даних про витрати і доходи для цілей обчислення оподаткованого прибутку здійснюється у бухгалтерській програмі на підставі первинних облікових документів, що фіксують здійснення господарських операцій.

Бухгалтерський облік

Бухгалтерський облік на Підприємстві ведеться згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. №996-XIV

(далі - Закон про бух. облік), та затвердженими Міністерством Фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО). Облікова політика підприємства будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- автономність;
- обачність (обережність);
- повне висвітлення (відображення);
- послідовність;
- безперервність;
- нарахування і відповідність доходів і витрат;
- превалювання (перевага) сутності над формою;
- історична (фактична) собівартість;
- єдиний грошовий вимірник;
- періодичність.

При складанні фінансових звітів визначається величина суттєвості статті в розмірі 1 тис. грн.

Використовується на Підприємстві автоматизовану форму ведення обліку із застосуванням бухгалтерської програми "1С:Підприємство".

Основні засоби

Для цілей бухгалтерського обліку основні засоби класифікувати за такими групами:

1. Основні засоби

- 1.1. Земельні ділянки.
- 1.2. Капітальні витрати на поліпшення земель.
- 1.3. Будинки, споруди та передавальні пристрої.
- 1.4. Машини та обладнання.
- 1.5. Транспортні засоби.
- 1.6. Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- 1.7. Інші основні засоби.

2. Інші необоротні матеріальні активи

- 2.1. Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).
- 2.2. Інвентарна тара.
- 2.3. Інші необоротні матеріальні активи.

3. Незавершені капітальні інвестиції

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 6000 гривень.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносити матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує 6000 гривень.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для груп основних засобів, зокрема:

- капітальні витрати на поліпшення земель - 15 років.
- будівлі - 20 років.
- споруди - 15 років.
- передавальні пристрої - 10 років.
- машини та обладнання - 5 років, з них електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень - 2 роки;
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- інші основні засоби - 12 років;
- інші необоротні матеріальні активи (крім бібліотечних фондів і МНМА) - 12 років.

Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів не розраховувати і з метою амортизації прийняти рівною нулю.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Якщо у первинних документах, якими оформлюється придбання (виготовлення) основних засобів чи введення їх в експлуатацію безпосередньо не зазначається мета використання основного засобу (виробниче чи невиробниче використання), її визначає керівництво підприємства, виходячи з сутності придбаного основного засобу.

Облік основних засобів здійснювати на рахунку 10 "Основні засоби".

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів вести групам нематеріальних активів.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображати в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальний актив, отриманий в результаті розробки, слід відображати в балансі за умов, якщо підприємство має:

- намір, технічну можливість та ресурси для доведення нематеріального активу до стану, у якому він придатний для реалізації або використання;
- можливість отримання майбутніх економічних вигод від реалізації або використання нематеріального активу;
- інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних з розробкою нематеріального активу.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання та відповідно до правовстановлюючого документу. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожної групи нематеріальних активів.

При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів слід ураховувати:

- строки корисного використання подібних активів;
- моральний знос, що передбачається;
- правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання та інші фактори.

Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації підприємства відображають збільшенням суми витрат підприємства і накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Термін корисного використання нематеріального активу та метод його амортизації переглядаються в кінці звітної року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигод.

Амортизація нематеріального активу нараховується, виходячи з нового методу нарахування амортизації і строку використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем змін.

Облік нематеріальних активів здійснювати на рахунку 12 "Нематеріальні активи".

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Собівартість запасу формується з первісної вартості та додаткових витрат пов'язаних з доставкою товарів до центрального складу.

Собівартість запасу в управлінському та бухгалтерському обліку повинна бути однаковою.

Стратегія вибуття запасу: спочатку власні товари потім товари, які знаходяться на комісії.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ФІФО.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в



розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 100 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

Облік запасів на складах здійснювати на субрахунку 281 "Товари на складах" та 2813 "Товари на відповідальному зберіганні", облік запасів у роздрібній мережі здійснювати на субрахунку 289 "Товари у торгівлі".

#### Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнавати по чистій вартості, що дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів визначається, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів, питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг на умовах наступної оплати або на основі класифікації дебіторської заборгованості.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється підприємством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди. Коефіцієнт сумнівності, зростає зі збільшенням строків непогашення дебіторської заборгованості. Величина резерву сумнівних боргів визначається як сума добутків поточної дебіторської заборгованості відповідної групи та коефіцієнта сумнівності відповідної групи.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

На рахунку 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками" вести узагальнення інформації про розрахунки з покупцями та замовниками за відвантаженою продукцією, товари, виконані роботи й послуги, крім заборгованості, яка забезпечена векселем. За дебетом рахунку 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками" відображати продажну вартість реалізованої продукції, товарів, виконаних робіт, наданих послуг (у тому числі на виконання бартерних контрактів), яка включає податок на додану вартість, акцизи та інші податки, збори (обов'язкові платежі), що підлягають перерахуванню до бюджетів та позабюджетних фондів та включені у вартість реалізації, за кредитом - суму платежів, які надійшли на рахунки підприємства в банківських установах, у касу, та інші види розрахунків. Сальдо рахунку повинно відображати заборгованість покупців та замовників за одержані товари (роботи, послуги). Аналітичний облік розрахунків з покупцями та замовниками вести за кожним покупцем та замовником.

#### Зобов'язання

Зобов'язання (обов'язок чи відповідальність діяти певним чином) визнавати лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до

затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;
- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівників, на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створювати.

На субрахунку 631 "Розрахунки з вітчизняними постачальниками" вести облік розрахунків з постачальниками за одержані товарно-матеріальні цінності, виконанні роботи і надані послуги. За кредитом рахунку 631 "Розрахунки з постачальниками" відображати заборгованість за одержані від постачальників товарно-матеріальні цінності, прийняті роботи, послуги, за дебетом - її погашення, списання тощо. Аналітичний облік ведеться окремо за кожним постачальником в розрізі договорів, кожного документа (рахунку) на сплату.

На рахунку 50 "Довгострокові позики" вести облік розрахунків за довгостроковими позиками банків та іншими залученими позиковими коштами у інших осіб, які не є поточним зобов'язанням. Аналітичний облік ведеться за позикодавцями (банками) в розрізі кожного кредиту (позики) окремо та строками погашення кредиту (позик). На субрахунку 684 "Розрахунки за нарахованими відсотками" вести облік нарахованих відсотків за використання грошових коштів, а на субрахунку 951 "Відсотки за кредит" - облік витрат, пов'язаних з нарахуванням і сплатою відсотків за користування кредитами банків.

Інші активи та зобов'язання

До "Витрат майбутніх періодів" відносити раніше сплачені суми за підписку періодичних видань, рекламні послуги та суми страхових платежів, вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду.

До складу "Доходів майбутніх періодів" включати суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах. За дебетом рахунку 39 "Витрати майбутніх періодів" відображати накопичення витрат майбутніх періодів, за кредитом - їх списання (розподіл) та включення до складу витрат звітного періоду. Аналітичний облік витрат майбутніх періодів вести за їх видами.

Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді підписання акта про надані послуги (виконані роботи).

Товари, передані на комісію, не вважати реалізованими при передачі комісіонеру, тому ці операції не вважати доходами.

Витрати не пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються в собівартість реалізованих товарів, є витратами звітного періоду. Класифікацію адміністративних витрат і витрат на збут здійснювати згідно з П(С)БО 16. Для узагальнення інформації про витрати підприємства за елементами застосовувати бухгалтерські рахунки класу 9 Плану рахунків.

По кожному контрагенту вести облік у розрізі договорів (рахунків).

Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Підприємство проводить по методу балансової вартості.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання не відображувати. Тимчасові різниці з податку на прибуток відображувати тільки в річній фінансовій звітності.

Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображувати у тому періоді, за який складається фінансова звітність.

Подавати фінансову звітність за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 р. N 419.

Використовувати на Підприємстві систему оплати праці:

- за штатним розкладом - для усіх працівників підприємства.

Включити до системи оплати праці перелік витрат на виплату основної та додаткової заробітної плати й інших видів заохочень і виплат, виходячи з тарифних ставок, у вигляді премій, заохочень, витрати на виплату авторських винагород і виплат за виконання робіт (послуг) згідно з договорами цивільно-правового характеру, будь-

які інші виплати у грошовій або натуральній формі, які можуть бути встановлені за домовленістю сторін.

Використовувати на Підприємстві передбачені діючими законодавчими актами граничні норми добових на службові відрядження, граничну величину розрахунків готівкою, терміни подачі звіту про використання коштів, тощо.

Встановити тривалість операційного циклу - до підписання актів виконаних робіт, але не більше одного календарного року.

Гармонізація бухгалтерського та податкового обліку

У зв'язку з набуттям чинності з 1 січня 2015 року змін до Податкового кодексу України, внесеними законами № 71-VIII від 28.12.2014 та № 72-VIII від 28.12.2014

Для цілей бухгалтерського обліку, використовуються національні стандарти бухгалтерського обліку, що введені в дію згідно з чинним законодавством.

Первісну вартість основних засобів збільшувати на суму витрат, що збільшують очікувані економічні вигоди від використання такого активу

Витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані відносити до витрат періоду, у якому такі витрати понесені

Нарахування амортизації здійснювати з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

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

Компанія "Керама Експерт" пропонує своїм клієнтам найширший асортимент керамічних виробів, представлених кращими брендами Європи та Світу. Навіть самий вимогливий клієнт зможе знайти в наших каталогах відповідний своєму смаку товар. Сучасні і класичні колекції провідних брендів, краса дизайнерського мислення, допоможуть втілити Ваші мрії в реальність. Чудові художні елементи і традиційні орнаменти зроблять Ваш будинок або офіс сучасним і неповторним. У колекціях представлена ??плитка для будь-якого типу приміщень, а саме: - Плитка для ванної - Для кухні - Для оздоблення стін - Для підлогового покриття - Для зовнішнього застосування (у дворах, на фасадах будівель, мозаїка для басейнів). Багаторічний досвід і професіоналізм наших співробітників забезпечить Вам якісний сервіс і допоможе визначитися з самим непростим вибором. Чітко налагоджений механізм логістики дозволяє доставляти продукцію у всі точки України в мінімальні терміни. Ефективність діяльності підприємства напряму залежить від стану та розвитку будівельної галузі України та платоспроможності населення України. Також, діяльність підприємства знаходиться під впливом сезонності потреб населення в ремонті приміщень. Основними клієнтами є кінцеві споживачі. Основні ризики діяльності товариства пов'язані з платоспроможністю покупців та станом і розвитком будівельної галузі країни. Задля зменшення ризиків товариство все робить для того, щоб бути конкурентоспроможним на ринку. Товариство знаходиться в стадії розвитку роздрібною мережі з продажу плитки, супутніх матеріалів та інструменту. Основними постачальниками товариства є до 10 виробників та дистриб'ютерів керамічної плитки, супутніх матеріалів та інструменту. Роздрібна торгівля керамічною плиткою,

супутніми матеріалами та інструментом є високо-конкурентною галуззю економіки України.

**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**

Активи на підприємстві згруповані за загальноприйнятими ознаками : необоротні та оборотні.

У складі необоротних активів на підприємстві знаходяться нематеріальні активи, незавершене будівництво, основні засоби, інші необоротні активи.

Незавершене будівництво.

По цій статті показується вартість незавершених капітальних вкладень та вартість устаткування до монтажу. Капітальні вкладення -це інвестиції на створення нових основних засобів ,розширення, реконструкція , модернізація діючих основних засобів виробничого та невиробничого призначення.

Основні засоби обліковуються за собівартістю з урахуванням всіх витрат, знижок, пільг, що мали місце при придбанні та підготовці основних засобів щодо використання за призначенням (первісна вартість). У процесі використання основні засоби зношуються. У балансі основні засоби відображаються за залишковою вартістю (з урахуванням суми зносу).

Підприємством обрано метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний.

Суттєве придбання (збільшення)вартості основних засобів,що перевищило 10 відсотків вартості:

2014 рік -	42,2 тис.грн.;
2015 рік -	19,2тис.грн.;
2016 рік -	929,2 тис.грн.;
2017 рік -	158,0 тис.грн.;
2018 рік -	184,8 тис.грн.;

Відчуження основних засобів за останні п'ять років складало за первісною вартістю:

2014 рік -	не було;
2015 рік -	не було;
2016 рік -	не було;
2017 рік -	21,6 тис.грн.;
2018 рік -	23,2 тис.грн.;

У складі оборотних активів знаходяться запаси,дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Запаси - це активи, які утримуються для продажу за умов звичайної господарської діяльності; знаходяться в процесі виробництва для такого продажу або існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для використання у виробничому процесі або при наданні послуг .

Товари - це вартість товарів, які придбані підприємством для наступного продажу. Придбання запасів,які б перевищували 10% відсотків активів протягом п'яти років не було.

Дебіторська заборгованість - це заборгованість покупців та замовників за надану їм продукцію, товари, роботи, послуги (крім заборгованості, що забезпечена векселями). Дебіторська заборгованість відображається за реальною вартістю.До складу дебіторської заборгованості увійшли: заборгованість за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, за авансами виданими, інша поточна заборгованість, інші оборотні активи.

Дебіторська заборгованість змінювалась в залежності від відвантаження товару та оплати за нього.

ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" не планує будь-які значні інвестиції (довгострокові або поточні фінансові інвестиції та ін.) або придбання (значне - основних засобів та інших необоротних активів), пов'язаних з господарською діяльністю, як за рахунок власних коштів так і за рахунок кредитів банку або інших джерел фінансування.

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

Термін користування основними засобами виробничого і невиробничого призначення від 1 до 20 років.

Групи визначаються в залежності від технічного використання з наступними строками використання:

- будівлі - 20 років;
- машини та обладнання - 5 років;
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар - 4 роки;

Умови користування основними засобами - відповідно до виробничих потреб товариства.

Ступінь використання - 100%. Ступінь використання невиробничого призначення відсутня, тому що основні засоби невиробничого призначення відсутні.

Станом на 31.12.2018р.:

- основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності - не має;
- оформлених у заставу основних засобів не має. У податковій заставі не знаходяться. Цілісні майнові комплекси товариством не орендуються. Утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2017 році основних засобів не має.

Станом на 01.01.2018р. первісна вартість основних засобів, МНМА та нематеріальних активів складає 5952,7 тис.грн., сума зносу - 3710,2 тис.грн., залишкова вартість - 2242,5 тис.грн.

Протягом звітного року придбано основних засобів, МНМА та нематеріальних активів на суму 288,5 тис.грн. -

- Машини та обладнання - 110,7 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 74,1 тис.грн.
- інші МНМА - 103,7 тис.грн.
- Нематеріальні активи первісною вартістю 419,4 тис.грн.

Відповідно до п.26 П(С)БО 7 підприємство обрало прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів, НМА. Сума нарахованої протягом 2018 року амортизації склала 703,0 тис.грн., в т.ч.: НМА - 336,8 тис.грн., основних засобів - 262,5 тис.грн., МНМА - 103,7 тис.грн.

Вибуття основних засобів первісною вартістю 575,5 тис.грн., знос 552,3 тис.грн., залишковою вартістю 23,2 тис.грн., в т.ч. по групах:

- Машини та обладнання - первісною вартістю - 35,9 тис.грн., знос 35,8 тис.грн., залишковою вартістю 0,1 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - первісною вартістю - 494,8 тис.грн., знос 494,2 тис.грн., залишковою вартістю 0,6 тис.грн.
- Інші основні засоби первісною вартістю - 44,8 тис.грн., знос 22,2 тис.грн., залишковою вартістю 22,6 тис.грн.

Вибуло протягом року МНМА первісною вартістю 7,8 тис.грн., знос 7,8 тис.грн., залишковою вартістю 0 тис.грн.

Протягом року Товариством прийняте рішення не робити переоцінку об'єктів ОЗ, оскільки їх залишкова вартість значно (більш ніж на 10%) не відрізнялася від справедливої вартості на дату балансу (п.16 П(С)БО 7).

На балансі підприємства на 31.12.2018р. враховуються основні засоби, МНМА та НМА первісною вартістю 6077,4 тис.грн. Сума накопиченої амортизації складає 3853,1 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів, МНМА та НМА на 31.12.2018 р. становить 2224,3 тис.грн.

На балансі Товариства власні основні засоби в основному офісні меблі, комп'ютерне обладнання, оргтехніка, торгівельне обладнання, а також об'єкти нерухомості - Центральний Склад м. Слов'янськ, Магазин м. Краматорськ, ШОУ РУМ Керама Експерт 3D vizual. Транспортні засоби - два автомобілі - Автомобіль Renault Midlum, Автомобіль FIAT Nuovo Doblo Cargo

Перелік орендованих ОЗ:

- приміщення торгового залу та офіс загальною площею 246,5 кв.м. за адресою: Донецька обл., м. Слов'янськ, вул. Торська, 67
- приміщення торгового центру для шоу-руму площею 281,2 кв.м. за адресою: м. Київ, вул. Здобунівська, 7г
- приміщення площею 15,0 кв.м. за адресою: м. Київ, вул. Здобунівська, 7д
- приміщення офісу площею 83,03 кв.м. (потім зменшилась до 5 кв.м.) за адресою: Донецька обл., м. Слов'янськ, вул. Свободи, 5
- приміщення магазину площею 280,0 кв.м. за адресою: Донецька обл., м. Краматорськ, вул. Орджонікідзе, 1а
- приміщення магазину площею 321,7 кв.м. (потім зменшилась 237,7 кв.м.) за адресою: м. Харків, пр. Московський, 259
- приміщення магазину площею 236,4 кв.м. за адресою: Донецька обл., м. Слов'янськ, вул. Університетська, 48
- приміщення магазину площею 180,0 кв.м. за адресою: м. Запоріжжя, вул. Перемоги, 59
- приміщення складу площею 506,91 кв.м. за адресою: м. Київ, вул. Бутлерова, 6

- приміщення складу площею 1 270,6 кв.м. за адресою: Донецька обл., м. Словянськ, вул. Заводська, 2

ПрАТ Керама експерт передав в оренду частину приміщення торгового залу площею 5 кв.м. за адресою: Донецька обл., м. Словянськ, вул. Торська, 67

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

Серед можливих факторів ризику найбільш суттєвими є загальноекономічні (різка зміна у законодавстві у сфері оподаткування, інфляція, погіршення стану розвитку будівельної галузі країни, зміна нормативів та правовідносин у сфері діяльності товариства). Ризик ліквідності пов'язаний з можливою затримкою реалізації товарів на ринку. Фінансовий ризик - це ризик, пов'язаний з нерентабельністю або банкрутством. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності - хеджування- використання механізмів закріплення договірних умов у стосунках партнерів на прогностичний період з метою підстраховки обох сторін, що домовляються, від негативних змін у кон'юктурі ринку в майбутньому. На сьогодні загрози банкрутства для компанії не існує, конфлікту інтересів у керівництві компанії немає.

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

Обрана емітентом політика фінансування діяльності базується на власних обігових коштах. Обсяг робочого капіталу оптимально забезпечує поточні виробничі потреби емітента. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів.

Політика ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" щодо фінансування своєї діяльності спрямована на: безперебійне забезпечення фінансовими ресурсами поточної фінансово- господарської діяльності та контроль за раціональним використанням фінансових ресурсів; своєчасне перерахування платежів до бюджету та в Державні цільові фонди, своєчасні розрахунки з постачальниками ресурсів, оплату праці персоналу; фінансування технічного переозброєння підприємства; досягнення максимальних економічних та фінансових показників на основі взаємовигідного співробітництва, поваги, довіри з партнерами; безперервне вдосконалення, підвищення ефективності фінансової діяльності підприємства.

Обрана Товариством політика фінансування діяльності: Фінансування діяльності Товариства протягом звітного року здійснювалось за рахунок надходжень від реалізації продукції. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення короткострокової заборгованості. Товариство не достатньо забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується не тільки власний капітал, а й позиковий. Товариство має незначну залежність від залучених коштів. Одним із шляхів покращення ліквідності може бути збільшення частки власних обігових коштів.

Протягом всієї діяльності Товариства провадження у справі про банкрутство не порушувалось, санація у відношенні Емітента не застосовувались, реорганізація не здійснювалась.

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

Зобов'язання по всім договорам, укладеним у 2018 році було виконано. Укладених але не виконаних договорів на кінець звітного періоду Товариство немає.

## **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)**

Емітент планує здійснювати заходи, направлені на розширення кількості магазинів, переліку клієнтів, поліпшення фінансового стану. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення інфляції, зростання цін.

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

Досліджень та розробок у звітному році Товариство не здійснювало.

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

У звітному році податковими пільгами Товариство не користувалось; викуп власних акцій не здійснювало; державних замовлень не мало; не входить до будь-яких об'єднань, асоціацій, корпорацій, концернів; процентних, дисконтних, цільових облігацій чи інших цінних паперів не випускало; обмежень на майно немає. Товариство має можливість сплачувати всі свої поточні зобов'язання та поширювати свою діяльність. Товариство має достатньо ресурсів, які можна використати на погашення поточних зобов'язань, на поширення своєї діяльності. Грошових коштів достатньо для погашення своєї короткострокової заборгованості. Товариство забезпечене власними оборотними коштами. Для фінансування поточної діяльності використовується власний капітал. Товариство має високу маневреність власного капіталу. Під вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. У звітному році за результатами фінансово-господарської діяльності Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 8473,1 тис. грн. Товариство вважає, що надана інформація є вичерпною.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори Акціонерів	<p>Вищим органом Товариства є Збори Акціонерів. Якщо інше не встановлено законодавством, Товариство зобов'язане щороку скликати та проводити річні Збори Акціонерів не пізніше 30 квітня наступного за звітним року. Крім річних Зборів Акціонерів, Товариство (його Акціонери) може(уть) скликати позачергові Збори Акціонерів.</p>	<p>У Зборах Акціонерів мають право брати участь всі особи, включені до переліку Акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники. Перелік на Участь у Зборах Акціонерів, із зазначенням кількості голосів Акціонерів, складається в порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України. Дата, на яку складається зазначений Перелік, визначається Наглядовою радою з урахуванням положень законодавства.</p> <p>Реєстрацію Акціонерів (їх представників) проводить реєстраційна комісія, яка призначається Наглядовою радою (Акціонерами, які скликають Збори Акціонерів) або зберігачем/депозитарієм, якщо це прямо доручається йому за умовами відповідного договору. Реєстрація Акціонерів (їх представників) проводиться на підставі Переліку на Участь у Зборах Акціонерів.</p> <p>Збори Акціонерів мають кворум за умови реєстрації для участі у них Акціонерів (їх представників), які сукупно є власниками більш як 50 (п'ятдесят) відсотків голосуючих Акцій. Наявність кворуму Зборів Акціонерів визначається реєстраційною комісією на момент закінчення реєстрації Акціонерів (їх представників) для участі у Зборах Акціонерів.</p>
Наглядова рада	<p>Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав Акціонерів, а також контролює та регулює діяльність Директора.</p> <p>Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються законодавством України, цим Статутом та також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується Директором чи іншою уповноваженою Зборами Акціонерів особою на умовах, затверджених рішенням Зборів Акціонерів. У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору, такий договір може бути оплатним або безоплатним.</p> <p>Наглядова рада обирається Загальними зборами у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки. Голова Наглядової ради обирається Загальними зборами.</p>	<p style="text-align: center;">Голова Наглядової Ради Левіт Віктор Вікторович Член Наглядової ради Золотарьова Ольга Миколаївна Член Наглядової Ради Мохаммед Ікбаль</p>
Директор	Виконавчим органом Товариства, який здійснює	Директор Левіт Олексій Михайлович



	<p>управління його поточною діяльністю, є Директор. Директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію, є підзвітним Зборам Акціонерів та Наглядовій раді і організовує виконання їх рішень.</p>	
Ревізор	<p>Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Збори Акціонерів можуть обирати Ревізора.</p> <p>Ревізор обирається Зборами Акціонерів Товариства на 5-річний термін, або інший строк, визначений Зборами Акціонерів. Строк повноважень Ревізора починається з моменту його обрання Зборами Акціонерів. У випадку, коли після закінчення строку повноважень Ревізор не переобраний або нова особа не обрана Ревізором, він продовжує виконувати свої повноваження до прийняття відповідного рішення Зборами Акціонерів.</p>	Ревізор Ковальова Наталія Іванівна

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Директор  |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Левіт Олексій Михайлович  |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1984  |
| 5) Освіта**  | Вища, Державний вищий навчальний заклад "Київський національний економічний університет імені Вадима Гетьмана" і отримав повну вищу освіту за спеціальністю "Менеджмент організацій" та здобув кваліфікацію магістра з менеджменту організацій. |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 11  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПрАТ "Керама Експерт"<br>37683607<br>фінансовий директор.   |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 12.10.2012 Безстроково.   |
| 9) Опис  | Левіт Олексій Михайлович був призначений директором ПрАТ "Керама Експерт" згідно з рішенням наглядової ради від 12.10.2012р. безстроково.   |

Змін у персональному складі посадових осіб відносно даної посадової особи за звітний період не було.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.

Попередні посади (наводяться дані за останні 5 років): спеціаліст з інвестиційного проектування, фінансовий директор.

З Директором укладаний контракт (трудовий договір), яким визначаються умови здійснення ним власних обов'язків, розмір та порядок виплати винагороди, гарантії та компенсації тощо. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує Голова Наглядової ради. Розмір отриманої винагороди за 2018 рік - 355 344,40 грн. Винагорода в натуральній формі не виплачувалась.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Головний бухгалтер  |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Пархоменко Наталія Вікторівна   |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1963  |
| 5) Освіта**  | Вища, Хмельницький технологічний інститут побутового обслуговування, спеціальність - економіка та організація побутового обслуговування   |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 28  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ "Донбаська екскаваційна компанія"<br>38042216<br>бухгалтер I категорії.   |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                         | 09.06.2016 Безстроково  |
| 9) Опис  | Головний бухгалтер Пархоменко Наталія Вікторівна була призначена на посаду 08 червня 2016р. безстроково.Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє. |

Головний бухгалтер Пархоменко Наталія Вікторівна призначена на посаду 08.06.2016 р. на підставі наказу директора №КЕ007-099 від 08 червня 2016 року. Змін протягом звітного року не було. Попередні посади (наводяться дані за останні 5 років): бухгалтер, економіст з податків і зборів, фінансовий директор, головний бухгалтер, бухгалтер I категорії.

Інші посади, які займає посадова особа на інших підприємствах: ревізор в ПрАТ "Українська керамічна група"(ЄДРПОУ 22042269), місцезнаходження: 84100, Донецька обл., місто Слов'янськ, ВУЛИЦЯ СВОБОДИ , будинок 5.

Розмір отриманої винагороди у звітному році - згідно штатного розкладу - 255 334,77 грн. Винагороду в натуральній формі не отримувала.

Обов'язки головного бухгалтера, згідно посадової інструкції:

- здійснювати, виходячи з чинного законодавства, організацію бухгалтерського обліку, контроль за використанням матеріальних, трудових і фінансових ресурсів, збереження власності ПрАТ;
- забезпечує організацію обліку й звітності на ПрАТ на основі механізації обліково-обчислювальних робіт;
- організовувати облік товарно-матеріальних цінностей і основних коштів, своєчасне відбиття на рахунках бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з їх рухом, облік витрат підприємства, виконання кошторисів

видатків, реалізації послуг, результатів господарсько-фінансової діяльності товариства, а також фінансових, розрахункових і кредитних операцій;

- контролювати законність, своєчасність і правильність оформлення господарських операцій, розрахунків по заробітній платі із працівниками ПрАТ, правильність нарахування й своєчасність перерахування податків, платежів і зборів у державний бюджет і державні цільові фонди, погашення у встановлений термін заборгованості банку по кредитах, нарахування коштів у фонди й резерви товариства;

- здійснювати контроль за дотриманням порядку оформлення первинних бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань, проведенням інвентаризації коштів, товарно-матеріальних цінностей і основних фондів, перевірок організації бухгалтерського обліку керувати працівниками бухгалтерії, розробляти їх посадові інструкції.

1) Посада	Голова Наглядової Ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Левіт Віктор Вікторович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1963
5) Освіта**	Вища, Ленінградський Інститут Водного Транспорту за спеціальністю інженер-механік, у Донецькому політехнічному Інституті захистив дисертацію кандидата технічних наук.
6) Стаж роботи (років)**	38
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ЗАТ АТ " ГЛИНИ ДОНБАСУ" 23354002 генеральний директор.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	12.04.2017 Строком на 3 роки
9) Опис	Левіт Віктор Вікторович призначений на посаду Голови Наглядової Ради Загальними зборами Акціонерів Товариства від 12.04.2017 р, строком на 3 роки. Змін протягом звітнього року не було.

Голова наглядової ради є представником акціонера Волд Серамік Менеджмент Б.В. (World Ceramic Management B.V.) Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Акціями товариства не володіє.

Попередні посади (наводяться дані за останні 5 років): генеральний директор, консультант.

Інші посади, які займає посадова особа на інших підприємствах: Генеральний директор ПрАТ "УКРАЇНСЬКА КЕРАМІЧНА ГРУПА" (ЄДРПОУ: 22042269), місцезнаходження: 84100, Донецька область, м. Слов'янськ, вулиця Свободи 5. Голова Товариства в ТОВ "КЕРАМІЧНІ МАСИ ДОНБАСУ" (ЄДРПОУ: 32359731), місцезнаходження: 84102, Донецька обл., м. Слов'янськ, вулиця Гончарна, 8. Посадова особа не отримувала винагороду ні в грошовій, ні в натуральній формі протягом звітнього року.

1) Посада	Член Наглядової Ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Мохаммед Ікбаль
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1972
5) Освіта**	GCSE англійської мови, Математики, IT, Географія
6) Стаж роботи (років)**	22
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	Travis Perkins Ltd д/н директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	12.04.2017 Строком на 3 роки
9) Опис	Мохаммед Ікбаль (паспорт GBR 099198149, виданий 05.08.2012 року, громадянин Великобританії) призначений на посаду Члена Наглядової Ради загальними зборами акціонерів від 12.04.2017 р., строком на 3 роки. Змін протягом звітнього року не було.

Член Наглядової Ради Мохаммед Ікбаль був у 2018 році акціонером та володів акціями товариства в кількості 320000штук, що становить 20% статутного капіталу. Однак станом на 31.12.2018р. акціями Товариства не володіє.

До призначення на посаду Члена Наглядової ради займав наступні посади (наводяться дані за попередні 5 років): Директор, Голова.

На цей час працює головою у фірмі Travis Perkins Ltd, яка розташована у м.Лондон, Велика Бретанія за адресою:Lodge Way House, Lodge Way, Lodge Farm Industrial Estate, Northampton NN5 7UG,United Kingdom. Посадова особа не отримувала винагороду ні в грошовій, ні в натуральній формі протягом звітнього року.

1) Посада	Ревізор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ковальова Наталія Іванівна

- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження 1961
- 5) Освіта\*\* Харьковський Український заочний політехнічний інститут
- 6) Стаж роботи (років)\*\* 39
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* Слов'янський керамічний комбінат 00293574
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 12.04.2017 Строком на 5 років
- 9) Опис Ковальова Наталія Іванівна призначена загальними зборами акціонерів від 12.04.2017р. строком на 5 (п'ять) років.

Змін протягом звітного року не було.

Ковальова Наталія Іванівна обіймає посаду Головного бухгалтера ПрАТ "УКРАЇНЬКА КЕРАМІЧНА ГРУПА" (ЄДРОПУ: 22042269), місцезнаходження: 84100, Донецька обл., місто Слов'янськ, ВУЛИЦЯ СВОБОДИ, будинок 5.

Ковальова Наталія Іванівна не володіє часткою в статутному капіталі емітента.

Попередні посади (наводяться дані за останні 5 років): головний бухгалтер.

Посадова особа не отримувала винагороду ні в грошовій, ні в натуральній формі протягом звітного року.

- 1) Посада Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Золотарьова Ольга Миколаївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
- 4) Рік народження 1977
- 5) Освіта\*\* Вища, Донецький державний університет, "правознавство"
- 6) Стаж роботи (років)\*\* 19
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ПрАТ "Українська керамічна група" 22042269
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 12.04.2017 3 роки
- 9) Опис Загальними зборами Акціонерів, які відбулися 12 квітня 2017р. прийняте рішення про обрання Золотарьову О.М. членом Наглядової ради Товариства, строком повноважень відповідно до Статуту Товариства - 3 (три) роки, з 12.04.2017 р.

Змін протягом звітного року не було.

До призначення на посаду Члена Наглядової ради займала наступні посади (наводяться дані за попередні 5 років): начальник юридичного відділу, юрисконсульт.

Інші посади, які займає посадова особа на інших підприємствах: юрисконсульт в ПрАТ "Українська керамічна група" (ЄДРПОУ 22042269), місцезнаходження: 84100, Донецька обл., місто Слов'янськ, ВУЛИЦЯ СВОБОДИ, будинок 5.

Член Наглядової Ради Золотарьова О.М. є представником акціонера ПрАТ "Українська керамічна група". Акціями товариства не володіє. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не отримувала винагороду ні в грошовій, ні в натуральній формі протягом звітного року.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Директор	Левіт Олексій Михайлович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Пархоменко Наталія Вікторівна		0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Левіт Віктор Вікторович		0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Мохаммед Ікбаль		0	0	0	0
Ревізор	Ковальова Наталія Іванівна		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Золотарьова Ольга Миколаївна		0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ПрАТ "Українська керамічна група"	22042269	84100 Донецька область м.Слов'янськ вул.Свободи, 5	20.000000000000
Волд Серамік Менеджмент Б.В., Нідерланди (World Ceramic Management B.V.)	52156648	НІДЕРЛАНДИ д/н Amsterdam 1097 JB Amsterdam Prins Bernhardplein 200	75.000000000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
			0.000000000000
<b>Усього</b>			<b>95.000000000000</b>

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

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

Перспективи подальшого розвитку підприємства полягають у подальшому продовженні та здійсненні своєї господарської діяльності відповідно до попиту ринку, що залежить від законодавчих змін, які пов'язані із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращенням кадрового забезпечення, успішною реалізацією маркетингових програм та ін. Для підприємства необхідним є розроблення та запровадження раціональної економічної політики розвитку з метою досягнення ефективних результатів своєї діяльності та конкурентоспроможності підприємства.

Стратегія ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" полягає у формуванні ринкових відносин та отримання прибутку в інтересах Акціонерів Товариства шляхом здійснення діяльності відповідно до предмету діяльності Товариства, визначеному в Статуті.

Місія стратегії полягає в тому, щоб досягти статусу найбільш успішної, найбільш професійної та найбільш привабливої компанії на обраних ринках.

Стратегія розроблена на базі багаторічного досвіду роботи компанії на світових ринках та широкого обсягу накопичених знань і зосереджена на таких ключових цілях:

- o Зміцнення основних напрямків діяльності
- o Підвищення якості та конкурентоспроможності товарів
- o Стійке зростання

Саме ці напрямки, адже їх розвиток дозволить забезпечити посилене зростання вартості для акціонерів, а підтримка корпоративної культури командної роботи забезпечить швидку реалізацію наших амбітних цілей.

## 2. Інформація про розвиток емітента.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" було створене відповідно до рішення зборів засновників від 9 червня 2011 року та рішення установчих зборів від 19 липня 2011 року.

Товариство засновано такими особами:

Волд Серамік Менеджмент Б.В. (World Ceramic Management B.V.), юридична особа, що створена та існує за законодавством королівства Нідерланди, реєстраційний номер 52156648, що зареєстрована за адресою: Принс Бернхардплеін 200, 1097 JB, Амстердам, Нідерланди (Prins Bernhardplein 200, 1097JB, Amsterdam, The Netherlands); та

Приватне акціонерне товариство "УКРАЇНСЬКА КЕРАМІЧНА ГРУПА", юридична особа, що створена та існує за законодавством України, ідентифікаційний код 22042269, з місцезнаходженням: 84100, Україна, Донецька область, м. Слов'янськ, вул. Свободи, 5.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" займається поставками та продажем керамічної плитки, супутніми матеріалами та інструментами для розмітки, порізки та укладки плитки. Засновник компанії має багаторічний досвід продажу керамічної плитки в Європі - робота в Topps Tiles і керування Tile Giant (лідери на ринку Великобританії). Весь товар знаходиться на складах "КЕРАМА ЕКСПЕРТ".

Вищим органом товариства є загальні Збори акціонерів акціонерів. Керівництво поточною діяльністю та роботою підприємства здійснює виконавчий орган в особі директора. Наглядова рада Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом та Законом, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність Виконавчого органу. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізора.

Філій та дочірніх підприємств товариства, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів немає.

Протягом звітного періоду змін в джерелах надходження товарів, а також зміни в основних постачальниках не відбувалися.



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

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

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

Завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

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

Товариство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Цінові ризики. Ціна на товар встановлюється у відповідності до кон'юктури на ринках країн основних споживачів продукції, рівня інфляції та рівня змін в ціни придбання. При продажу товару на умовах поставки що передбачають транспортування за рахунок Продавця, на ціну впливають діючі умови на ринку перевезень. Ціна встановлюється в гривні.

Кредитний ризик виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством товарів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Ризик ліквідності - це ризик того, що підприємство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань, пов'язаних з фінансовими зобов'язаннями. Компанія щодня стикається з цим ризиком у зв'язку з вимогами щодо використання її вільних грошових коштів. Керівництво здійснює моніторинг помісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

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

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

Товариство не має власного Кодексу корпоративного управління.

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

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

## **Інформація про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги**

Практика корпоративного управління, понад визначені законодавством вимоги не застосовувалась.

**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**

Відхилень від норм, встановлених законодавством, протягом звітнього періоду не було.

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

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
<b>Дата проведення</b>	25.04.2018	
<b>Кворум зборів</b>	75	
<b>Опис</b>	<p>Пропозицій щодо переліку питань порядку денного не надходило.  <b>ПОРЯДОК ДЕННИЙ:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання Лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання Голови та Секретаря Зборів.</li> <li>3. Звіт Директора за результатами фінансово-господарської діяльності за 2017 р.</li> <li>4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора Товариства.</li> <li>5. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 рік.</li> <li>6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради.</li> <li>7. Звіт Ревізора за наслідками діяльності у 2017 р.</li> <li>8. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора.</li> <li>9. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за результатами господарської діяльності Товариства за 2017 рік.</li> <li>10. Розподіл прибутків і збитків Товариства.</li> <li>11. Затвердження розміру річних дивідендів.</li> <li>12. Затвердження бізнес-плану та кошторису Товариства на 2018 рік.</li> <li>13. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.</li> </ol> <p><b>З ПЕРШОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Обрати Лічильну Комісію Товариства у складі однієї особи - п. Нестелєєвої Юлії Олександрівни.</p> <p><b>З ДРУГОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Обрати п. Левіта Віктора Вікторовича Головою Зборів.            Обрати п. Главатських Антона Володимировича Секретарем Зборів.</p> <p><b>З ТРЕТЬОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Прийняти до відома звіт Директора Товариства.</p> <p><b>З ЧЕТВЕРТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Визнати роботу Директора Товариства задовільною.</p> <p><b>З П'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Прийняти до відома звіт Наглядової ради Товариства.</p> <p><b>З ШОСТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Визнати роботу Наглядової ради Товариства задовільною.</p> <p><b>З СЬОМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Прийняти до відома звіт Ревізора за підсумками діяльності у 2017 році.</p> <p><b>З ВОСЬМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Визнати роботу Ревізора Товариства задовільною.</p> <p><b>З ДЕВ'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Затвердити річні результати діяльності Товариства за 2017 рік, у тому числі річну фінансову звітність Товариства за 2017 р.</p> <p><b>З ДЕСЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Прибуток, отриманий Товариством за підсумками роботи за 2017 рік, направити на покриття збитків минулих періодів.</p> <p><b>З ОДИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            За результатами фінансово-господарської діяльності звітного року дивіденди за 2017 рік не нараховувати і не сплачувати.</p> <p><b>З ДВАНADЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Затвердити бізнес-план та кошторис Товариства на 2018 рік.</p> <p><b>З ТРИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО</b>            Надати згоду Директору Товариства Левіту О.М. на вчинення наступних значних правочинів: купівля та/або продаж керамічної плитки на суму не більше 5 млн. грн.</p>	





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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган			X
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства		Позачергові загальні збори акціонерів не скликались та не проводились у звітному році.	
Інше (зазначити)	Позачергові загальні збори акціонерів не скликались та не проводились у звітному році.		

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :** Чергові загальні збори акціонерів скликані та проведені у звітному році.

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення :** Позачергові загальні збори акціонерів не скликались та не проводились у звітному році.

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

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

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	1
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	2
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)   інше відсутнє		

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась, тому інформація щодо їх компетентності та ефективності не наводиться.

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась тому інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради також не наводиться.

##### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Голова Наглядової Ради	Левіт Віктор Вікторович		X
Член Наглядової Ради	Мохаммед Ікбаль	X	
Член Наглядової ради	Золотарьова Ольга Миколаївна		X

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

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

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

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

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

1.Засідання Наглядової ради від 26.02.2019.

Порядок денний:

Про скликання чергових Загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМА ЕКСПЕРТ".

Прийняті рішення:

А) скликати чергові Загальні збори Товариства (далі - "Збори") з наступним проектом порядку денного (переліком питань, що виносяться на голосування):

1. Обрання Лічильної комісії.
2. Обрання Голови та Секретаря Зборів.
3. Звіт Директора за результатами фінансово-господарської діяльності за 2017 р.
4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора Товариства.
5. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 рік.

6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової Ради.
7. Звіт Ревізора за наслідками діяльності у 2017 році.
8. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора.
9. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за результатами господарської діяльності Товариства за 2017 рік.
10. Розподіл прибутків і збитків Товариства.
11. Затвердження бізнес-плану та кошторису Товариства на 2018 рік.
12. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення цими Зборами, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості.

Б) Збори провести 25 квітня 2018 року за адресою: 84100, Донецька область, м. Слов'янськ, вул. Свободи, 5, 8 поверх, зал для конференцій.

Збори почати о 10 год. 00 хв.

Визначити час реєстрації акціонерів з 09-00 год. до 09-30 год.

В) Визначити дату, на яку складається перелік акціонерів, які мають бути персонально повідомлені про проведення Зборів - 12.03.2018 р.

Визначити дату, на яку складається перелік акціонерів, які мають право на участь у Зборах за 3 (три) робочих дні до дня проведення Зборів - на 24.00 год. 19.04.2018 р.

Направити Національному Депозитарію України розпорядження про надання переліків акціонерів Товариства станом на визначені дати.

Відповідальний за отримання переліків акціонерів - Левіт О.М.

Г) Затвердити текст повідомлення акціонерів про Збори (додається).

Д) оголошення про проведення Зборів опублікувати в офіційному друкованому органі - "Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку".

Кожному акціонеру Товариства направити персональне повідомлення про скликання Зборів.

Повідомлення здійснити відповідно рекомендованими поштовими листами.

Публікацію загального повідомлення та направлення персональних повідомлень про Збори здійснити не пізніше 25.03.2018 р.

На загальнодоступній сторінці НКЦПФР та власній Веб-сторінці в мережі Інтернет розмістити інформацію, передбачену частиною третьою статті 35 Закону України "Про акціонерні товариства" з дотриманням строку, визначеного законодавством.

Відповідальний за повідомлення: Левіт О.М.

Е) Директору Товариства організувати прийом і розгляд пропозицій акціонерів з питань доповнення порядку денного додатковими питаннями.

Строк отримання пропозицій не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення Зборів.

З пропозицій, отриманих від акціонерів з порушенням зазначеного строку, надавати мотивовану відмову у прийнятті пропозицій протягом не більш ніж 2 (двох) робочих днів від дати отримання пропозиції акціонера.

Відповідальний - Левіт О.М.

Є) Пропозиції, отримані від акціонерів без порушення встановленого терміну надавати на розгляд Наглядовій раді.

Строк - наступного робочого дня від дати отримання пропозицій.

Відповідальний - Левіт О.М.

Ж) Наглядовій раді прийняти рішення про включення пропозицій до порядку денного не пізніше ніж за 15 днів до дати проведення Зборів.

Відповідальний - Левіт В.В.

З) Не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення Зборів повідомити акціонерів, згідно зі Статутом, про зміни у порядку денному, а також не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення Зборів розмістити на власній Веб-сторінці в мережі Інтернет відповідну інформацію про зміни у порядку денному Зборів.

Відповідальний - Левіт О.М.

И) Головою Зборів призначити П. Левіта Віктора Вікторовича.

Секретарем Зборів призначити П. Главатських Антона Володимировича.

І) Призначити Реєстраційну комісію Зборів у складі:

П. Нестелєєва Юлія Олександрівна;

П. Золотарьова Ольга Миколаївна.

Ї) Надати реєстраційній комісії наступні повноваження:

прийом та оформлення довіреностей акціонерів на передачу повноважень на участь і голосування на Зборах;

ідентифікація осіб, що прибули для участі у Зборах;

здійснення реєстрації осіб, що прибули для участі у Зборах;

складання, оформлення й передача голові Зборів протоколу реєстрації акціонерів;

оголошення Зборам результатів реєстрації учасників Зборів та визначення кворуму Зборів;

передача голові Зборів довіреностей акціонерів;

передача голові Зборів "Переліку акціонерів, що мають право на участь у Загальних зборах акціонерів".

передача голові Зборів "Переліку акціонерів, що зареєструвалися для участі у Загальних зборах

акціонерів".

Й) Призначити тимчасову лічильну комісію у складі однієї особи:

П. Нестелєєва Юлія Олександрівна.

К) Надати тимчасовій лічильній комісії наступні повноваження:

" підрахунок голосів з питання порядку денного Зборів "Про обрання лічильної комісії Зборів".

" складання протоколу про підсумки голосування з питання порядку денного Зборів "Про обрання лічильної комісії Зборів", та передача його голові Лічильної комісії Зборів.

Л) Організувати розробку проектів документів, що виносяться на розгляд та затвердження Зборами.

Строк до 20.03.2018 року.

Відповідальний - Левіт О.М.

М) Затвердити порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами щодо порядку денного загальних зборів акціонерів: "Ознайомитися з матеріалами, необхідними для прийняття рішень з питань Порядку денного ЗЗА, акціонери Товариства можуть починаючи з дати цього повідомлення за адресою: 84100, Донецька область, м. Слов'янськ, вул. Свободи, 5, 8 поверх, каб. 802 у робочі дні (понеділок - п'ятниця) та в робочий час (з 9:00 до 18:00). Посадова особа, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами: Директор - Левіт Олександр Михайлович. Контактний телефон: (0626) 66-88-22. Адреса веб-сайту, на якому розміщена інформація з проектами рішень щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного: <http://keramaexpert.prat.ua/>."

Н) Затвердити порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування:

Кожний надрукований на офісному папері на лазерному принтері бюлетень засвідчується під час проведення реєстрації акціонерів для участі у Зборах підписами членів реєстраційної комісії.

2.Засідання Наглядової ради від 24.05.2018.

Порядок денний:

"Про розміщення магазину, шоу-руму, складів, а також офіс для працівників інтернет-магазину, логістів та бухгалтерії в новому орендованому приміщенні".

Прийняті рішення:

З метою оптимізації взаємодії між структурними підрозділами Товариства розмістити магазин в м. Слов'янську, шоу-рум плитки виробництва Zeus Ceramica, склади, а також офіс для працівників інтернет-магазину, логістів та бухгалтерії в новому приміщенні за адресою: місто Слов'янськ, вул. Торська, 67, яке взяти в оренду у ПрАТ "Українська керамічна група".

3.Засідання Наглядової ради від 19.07.2018.

Порядок денний:

Про закриття магазину у місті Запоріжжя та здійснення рекламної акції на телебаченні та радіо.

Прийняті рішення:

З метою збільшення об'ємів продажу через інтернет-магазин провести рекламу інтернет-магазину [keramaexpert.com](http://keramaexpert.com) на телебаченні та радіо.

Закрити магазин керамічної плитки у місті Запоріжжя у зв'язку з його збитковістю.

4.Засідання Наглядової ради від 27.11.2018.

Порядок денний:

Про продовження роботи шоу-руму в місті Києві та магазину в місті Харкові.

Прийняті рішення:

З метою збільшення об'ємів продажу продовжити оренду приміщення шоу-руму в місті Києві та магазину в місті Харкові.

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

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

## Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Директор	<p>До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім тих, що згідно з чинним законодавством та Статутом віднесені виключно до компетенції Зборів Акціонерів або Наглядової ради.</p> <p>З урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та законодавством, Директор має наступні повноваження:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. керувати поточними справами Товариства;</li> <li>2. призначати заступників, розподіляти їх функції та завдання;</li> <li>3. скликати наради за участю визначених ним працівників Товариства, визначати їх порядок денний та головувати на них;</li> <li>4. розподіляти обов'язки між працівниками Товариства;</li> <li>5. у межах власної компетенції видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;</li> <li>6. від імені Товариства укладати та підписувати колективний договір з трудовим колективом або його уповноваженим органом, зміни і доповнення до нього та організувати його виконання;</li> <li>7. без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах власної компетенції;</li> <li>8. видавати довіреності на здійснення повноважень, що складають компетенцію Директора;</li> <li>9. розпоряджатися коштами Товариства;</li> <li>10. відкривати, управляти та закривати рахунки в банках та/або інших фінансових установах;</li> <li>11. відкривати, управляти та закривати рахунки в цінних паперах;</li> <li>12. підписувати договори та інші документи від імені Товариства;</li> <li>13. наймати та звільняти працівників Товариства, вживати заходи заохочення та накладання стягнення;</li> <li>14. затверджувати штатний розклад Товариства;</li> <li>15. якщо інше не встановлене рішенням Зборів Акціонерів - укладати від імені Товариства цивільно-правовий договір з Ревізором;</li> <li>16. контролювати додержання вимог законодавства та внутрішніх документів Товариства працівниками Товариства;</li> <li>17. здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення роботи Товариства, згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства.</li> </ol> <p>У разі неможливості виконання повноважень через відрадженьня, відпустку,</p>

	<p>тимчасову непрацездатність та у випадках, передбачених пунктом 13.4 цього Статуту, Директор видає наказ, у якому призначає особу (осіб), якій (яким) він тимчасово передає власні повноваження, та, у разі розподілу повноважень або передачі не всіх повноважень, обсяг повноважень, що передаються. У разі його смерті, тяжкої хвороби, позбавлення права обіймати певні посади або займатися певною діяльністю, ув'язнення та в інших випадках, коли Директор не може самостійно виконувати свої повноваження та не має можливості призначити виконуючого обов'язки, особа (особи), яка (які) тимчасово здійснюватиме (здійснюватимуть) повноваження Директора, обирається (обираються) Наглядовою радою.</p>
<p>Опис</p>	<p>Виконавчим органом Товариства, який здійснює управління його поточною діяльністю, є Директор. Директор одноосібно, на свій розсуд та під власну відповідальність ухвалює всі рішення щодо питань, які складають його компетенцію, є підзвітним Зборам Акціонерів та Наглядовій раді і організовує виконання їх рішень.</p> <p>Наглядова рада обирає та відкликає повноваження Директора. Директор обирається на строк безстроково.</p> <p>Повноваження Директора можуть бути припинені відповідно до рішення Наглядової ради у будь-який час та з будь-яких підстав з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.</p>

## Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Голова наглядової ради є представником акціонера Волд Серамік Менеджмент Б.В. (World Ceramic Management B.V.)

Член Наглядової Ради Мохаммед Ікбаль протягом 2018 року був акціонером та володів акціями товариства в кількості 320000 штук, що становить 20% статутного капіталу. Станом на 31.12.2018 р. акціями Товариства не володіє.

Член Наглядової Ради Золотарьова О.М. є представником акціонера ПрАТ "Українська керамічна група".

Вся інформація про Наглядову раду та виконавчий орган розкрита у відповідних розділах звіту. Інша додаткова інформація про Наглядову раду та виконавчий орган відсутня.



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

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

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? 4

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (зазначити)   інше відсутнє		

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

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

Інше (запишіть)	інше відсутнє
-----------------	---------------

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	ПрАТ "Українська керамічна група"	22042269	20
2	Волд Серамік Менеджмент Б.В., Нідерланди (World Ceramic Management B.V.)	52156648	75
3	Сбітнева Лідія Василівна	1542104660	5

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1600000	0	Обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента не виникало.	

## **8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення**

Директор.

Наглядова рада обирає та відкликає повноваження Директора. Директор обирається на строк безстроково. Повноваження Директора можуть бути припинені відповідно до рішення Наглядової ради у будь-який час та з будь-яких підстав з одночасним прийняттям рішення про призначення Директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

З Директором укладається контракт (трудовий договір), яким визначаються умови здійснення ним власних обов'язків, розмір та порядок виплати винагороди, гарантії та компенсації тощо. Від імені Товариства контракт (трудовий договір) підписує Голова Наглядової ради.

Наглядова рада.

Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначаються законодавством України, цим Статутом та також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договір або контракт від імені Товариства підписується Директором чи іншою уповноваженою Зборами Акціонерів особою на умовах, затверджених рішенням Зборів Акціонерів. У разі укладення з членом Наглядової ради цивільно-правового договору, такий договір може бути оплатним або безоплатним.

Членом Наглядової ради може бути тільки фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери - фізичні особи, або фізичні особи, які представляють інтереси акціонерів - фізичних та юридичних осіб (далі - представники Акціонерів), та/або незалежні директори. Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором та/або Ревізором Товариства. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Член Наглядової ради, обраний як представник Акціонера або групи Акціонерів, може бути замінений таким Акціонером або групою Акціонерів в будь-який час. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Зборами Акціонерів. У разі заміни члена Наглядової ради - представника Акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від Акціонера (Акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника Акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною. Таке повідомлення може бути надане Товариству в порядку, визначеному в Статуті.

Повноваження члена Наглядової ради припиняються достроково у разі:

1. прийняття відповідного рішення Зборами Акціонерів у будь-який час і з будь-яких підстав;
2. без ухвалення рішення Зборами Акціонерів у разі настання наступних обставин:
  - 2.а. за власним бажанням члена Наглядової ради з попереднім письмовим повідомленням Голови Наглядової ради за два тижні. У випадку, припинення повноважень Голови Наглядової ради - письмове повідомлення надсилається всім іншим членам Наглядової ради;
  - 2.б. у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
  - 2.в. у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким члена Наглядової ради засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
  - 2.г. у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
  - 2.д. у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера;
  - 2.е. у разі відчуження Акцій Акціонером, якого обрано членом Наглядової ради, або по квоті якого обрані ті члени Наглядової ради, повноваження яких припиняються за цим пунктом.
3. У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам закону, він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного Зборами Акціонерів кількісного складу, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання позачергових Зборів Акціонерів для обрання решти членів Наглядової ради.

Ревізор.

Ревізор обирається Зборами Акціонерів Товариства на 5-річний термін, або інший строк, визначений Зборами Акціонерів. Строк повноважень Ревізора починається з моменту його обрання Зборами Акціонерів. У випадку, коли після закінчення строку повноважень Ревізор не переобраний або нова особа не обрана Ревізором, він продовжує виконувати свої повноваження до прийняття відповідного рішення Зборами Акціонерів. Якщо інше не передбачено законодавством, не можуть бути Ревізором:

Директор;

член Наглядової ради;

особи, які не мають повної цивільної дієздатності;

інші особи, яким це заборонено законодавством.

Ревізор не може входити до складу Лічильної комісії Товариства.

Ревізор вирішує питання, пов'язані з проведенням перевірок та організацією роботи шляхом прийняття одноосібного рішення, яке підписується ним.

Повноваження Ревізора можуть бути припинені достроково відповідно до рішення Зборів Акціонерів у будь-який час та з будь-яких підстав. Повноваження Ревізора припиняються достроково Зборами Акціонерів без будь-яких рішень у разі настання наступних подій:

1. за власним бажанням Ревізора за умови письмового повідомлення про це Голову Наглядової ради за два тижні;
2. набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким Ревізора засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Ревізора (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);
3. неможливості виконання обов'язків Ревізора за станом здоров'я;
4. смерть Ревізора або визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім.

З Ревізором укладається цивільно-правовий або трудовий договір, основні умови якого попередньо затверджуються Зборами Акціонерів. Договір від імені Товариства підписує Директор або інша особа, визначена Зборами Акціонерів. У випадку укладення цивільно-правового договору, такий договір може бути оплатним або безоплатним.

## 9) повноваження посадових осіб емітента

Директор.

З урахуванням обмежень, встановлених Статутом та законодавством, Директор має наступні повноваження:

1. керувати поточними справами Товариства;
2. призначати заступників, розподіляти їх функції та завдання;
3. скликати наради за участю визначених ним працівників Товариства, визначати їх порядок денний та головувати на них;
4. розподіляти обов'язки між працівниками Товариства;
5. у межах власної компетенції видавати накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;
6. від імені Товариства укладати та підписувати колективний договір з трудовим колективом або його уповноваженим органом, зміни і доповнення до нього та організувати його виконання;
7. без довіреності представляти інтереси Товариства та вчиняти від його імені юридичні дії в межах власної компетенції;
8. видавати довіреності на здійснення повноважень, що складають компетенцію Директора;
10. відкривати, управляти та закривати рахунки в банках та/або інших фінансових установах;
11. відкривати, управляти та закривати рахунки в цінних паперах;
12. підписувати договори та інші документи від імені Товариства;
13. наймати та звільняти працівників Товариства, вживати заходи заохочення та накладання стягнення;
14. затверджувати штатний розклад Товариства;
15. якщо інше не встановлене рішенням Зборів Акціонерів - укладати від імені Товариства цивільно-правовий договір з Ревізором;
16. контролювати додержання вимог законодавства та внутрішніх документів Товариства працівниками Товариства;
17. здійснювати інші функції, які необхідні для забезпечення роботи Товариства, згідно з чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства.

Наглядова рада.

До виключної компетенції Наглядової ради належать питання, визначені законом та цим Статутом, зокрема:

1. затвердження положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, крім тих, затвердження яких належить до компетенції Зборів Акціонерів;
2. вирішення питань щодо скликання та проведення Зборів Акціонерів, а саме:
  - 2.а. підготовка та попереднє затвердження порядку денного, прийняття рішення про дату проведення та про включення пропозицій до порядку денного (крім скликання Загальних зборів Акціонерами);
  - 2.б. прийняття рішення про проведення річних та позачергових Зборів Акціонерів;
  - 2.в. обрання реєстраційної комісії;
  - 2.г. визначення дати складення Переліку Акціонерів на Повідомлення про Збори Акціонерів та Переліку Акціонерів на Участь у Зборах Акціонерів;
  - 2.д. запрошення на Збори Акціонерів представників аудитора Товариства; посадових осіб Товариства незалежно від володіння ними Акціями; представника органу, який представляє права та інтереси трудового колективу; будь-яких інших осіб;
  - 2.е. у випадках, передбачених законодавством та цим Статутом, визначення особи, що уповноважується головувати на Зборах Акціонерів та/або особи, що уповноважується виконувати функції секретаря Зборів Акціонерів;
3. прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством Акцій;
4. прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім Акцій;
5. прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім Акцій, цінних паперів на суму, що не перевищує 25% вартості активів Товариства за даними його останньої річної звітності;
6. затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законом;
7. обрання та припинення повноважень, включаючи дострокове, Директора;
8. затвердження умов трудового контракту, який укладатиметься з Директором, встановлення розміру його винагороди, визначення особи, уповноваженої на підписання трудового контракту;
9. прийняття рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень; обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;
10. обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства;
11. обрання та припинення повноважень корпоративного секретаря, затвердження цивільно-правового та/або трудового договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру його винагороди;
12. обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законом;
13. прийняття рішення про утворення постійних чи тимчасових комітетів Наглядової ради;
14. обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
15. визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
16. вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;



17. прийняття рішення про створення, припинення, виділ та ліквідацію інших юридичних осіб, філій, відділень та представництв Товариства, затвердження їх статутів та положень;
18. прийняття рішення про вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
19. прийняття рішення про винесення на розгляд Зборів Акціонерів подання про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом значного правочину, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними фінансової звітності Товариства за останній рік;
20. прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, у випадках, передбачених законодавством або про винесення на розгляд Зборів Акціонерів подання про вчинення такого правочину;
21. визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу Акцій;
22. прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
23. прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
24. надсилання пропозиції Акціонерам про придбання належних їм Акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет Акцій;
25. подання на розгляд Зборів Акціонерів питань про припинення Товариства (злиття, приєднання, поділ, виділ або перетворення), а також про затвердження умов договору про злиття (приєднання) або плану поділу (виділу, перетворення), передавального акту (у разі злиття, приєднання та перетворення) або розподільного балансу (у разі поділу та виділу);
26. вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з законом або цим Статутом.

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

Організаційною формою роботи Наглядової ради є засідання. Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. Засідання Наглядової ради скликаються Головою Наглядової ради за власною ініціативою або на вимогу:

1. члена Наглядової ради;
2. Ревізора;
3. Директора.

Повідомлення з вимогою проведення засідання Наглядової ради має бути надіслано в письмовій формі Голові Наглядової ради. Голова Наглядової ради приймає рішення про скликання засідання або мотивоване рішення про відмову в скликанні засідання протягом 3 (трьох) днів з дати отримання повідомлення. Рішення про скликання або відмову в скликанні засідання Наглядової ради негайно повідомляється особі (органу), який вимагає скликання засідання Наглядової ради. Повідомлення, зазначені в цьому пункті, надсилаються факсом або електронною поштою або вручаються особисто.

Засідання Наглядової ради вважаються правомочними, якщо у ньому беруть участь не менше ніж 2 (два) її члени. Рішення Наглядової вважаються прийнятими, якщо за нього проголосувало не менше ніж 2 (два) її члени. Один член Наглядової ради має один голос при прийнятті рішень. Голова Наглядової ради не має вирішального голосу при прийнятті рішення.

Перше засідання нового складу Наглядової ради проводиться не пізніше трьох місяців після його обрання Загальними зборами в установленому порядку.

На вимогу Наглядової ради в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь Директор та/або інші визначені нею особи. В такому випадку, корпоративний секретар надсилає відповідним особам письмову вимогу (запрошення) на участь у засідання Наглядової ради не пізніше 2 (двох) днів до проведення засідання. Повідомлення надсилається факсом або електронною поштою, або вручається особисто.

У засіданнях Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом Товариства органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу Товариства.

Ревізор.

Ревізор у межах власних повноважень проводить:

1. перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами року. За підсумками такої перевірки Ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про:
  - 1.а. підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
  - 1.б. факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
  - 1.в. інша інформація за рішенням Ревізора.
2. спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за рішенням органів Товариства, або на вимогу Акціонерів (Акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків Акцій.

Ревізор має наступні повноваження:

1. вносити пропозиції до порядку денного Зборів Акціонерів; вимагати скликання позачергових Зборів Акціонерів; бути присутніми на Зборах Акціонерів з правом дорадчого голосу;
2. отримувати доступ до інформації про діяльність Товариства (посадових осіб, афілійованих осіб) у межах, необхідних для виконання своїх повноважень, а також усні та письмові особисті пояснення співробітників та/або посадових осіб Товариства;
3. на свій розсуд визначати доцільність проведення спеціальних перевірок та їх обсяг;

4. здійснювати перевірки без попереднього повідомлення про це Директора та інших посадових осіб Товариства;
5. у будь-який час протягом робочих годин входити до будь-яких приміщень Товариства;
6. доповідати про хід перевірок безпосередньо Зборам Акціонерів;
7. користуватися консультативною (експертною) підтримкою в межах річного кошторису, затвердженого Зборами Акціонерів;
8. отримувати інформацію від державних органів, Акціонерів та третіх осіб;
9. здійснювати аудіо- та відеозапис власних дій;
10. у разі виявлення дій, що носять ознаки кримінальних злочинів, негайно інформувати Акціонерів для здійснення офіційної заяви до правоохоронних органів.

## 10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ  
щодо інформації, наведеної відповідно до вимог  
пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України  
"Про цінні папери та фондовий ринок"  
у Звіті про корпоративне управління  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"КЕРАМА ЕКСПЕРТ"

(надалі - Замовник)

за період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року

Адресат:

- Акціонери, Наглядова рада, Аудиторський комітет, Керівництво ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМА ЕКСПЕРТ"
- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ "Донконсалтаудит" (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - №4252), на підставі договору № 1902-1/19 від 19 лютого 2019 року та у відповідності до:

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

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, й включає:

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

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі - встановлені критерії):

о пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";

о "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

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

Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ":

Найменування товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ"

Код ЄДРПОУ 37683607

Організаційно-правова форма товариства Приватне акціонерне товариство

Місце знаходження реєстраційної справи Слов'янська районна державна адміністрація Донецької області

Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу Дата запису: 28.07.2011

Номер запису: 1 277 102 0000 002097

Місцезнаходження 84100, Донецька обл., місто Слов'янськ, ВУЛИЦЯ СВОБОДИ, будинок 5

Акціонери і їх частки в статутному капіталі станом на 31.12.2018 року " ПрАТ "Українська керамічна група" (ЄДРПОУ 22042269) - 20% (320 000 штук простих іменних акцій);

" Волд Серамік Менеджмент Б.В., Нідерланди (World Ceramic Management B.V.)- 75% (1200 000 штук простих іменних акцій)

" Сбітнева Лідія Василівна - 5% (80 000 штук простих іменних акцій).

Основні види діяльності, ліцензії Код КВЕД 46.13 Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами;

Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах (основний)

Відповідальні особи Директор ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" - Левіт Олексій Михайлович

Головний бухгалтер - Пархоменко Наталія Вікторівна.

Відповідальність керівництва за інформацію що зазначена у Звіті про корпоративне управління

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про

корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Замовника. Відповідно до законодавства України (ст.7 закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Замовника несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання. Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості.

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, ми:

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

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

" оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

" оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

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

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

о отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії);

о дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;

о дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника;

о дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;

" дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора; о дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Замовника: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства. Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як:

Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

Основа для думки.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ "Донконсалтаудит" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги". Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ "Донконсалтаудит", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

о само Товариство та його персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог;

о звіти, які надаються Товариством, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Замовника згідно з

Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМА ЕКСПЕРТ", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Інша інформація Звіту про корпоративне управління

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

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) Посилання на:

- а. власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;
- б. інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;
- в. всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) Якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Замовника, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації. У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

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

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

Повна назва Товариство з обмеженою відповідальністю "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"

Код за ЄДРПОУ 33913531

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

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

Дата реєстрації свідоцтва від 25.11.2005 року номер запису № 12661020000014045

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

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

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

Умови договору на проведення аудиту

Договір на проведення аудиту № 0103-5/19 від 01.03.2019 року

Дата початку 01.03.2019 року

Дата завершення 19.03.2019 року

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

Ключовий партнер з аудиту

номер у реєстрі аудиторів АПУ 101603

сертифікат аудитора серії А № 006325,

виданий на підставі рішення Аудиторської палати України

№ 181/1 від 20.07.2007 року

Директор ТОВ "Донконсалтаудит"

номер у реєстрі аудиторів АПУ 101789

сертифікат аудитора серії А № 005061,

Приходько Є.В.

виданий на підставі рішення Аудиторської палати України  
№ 106 від 30.01.2002 року  
Дата видачі 19 березня 2019 року.

Малиновська І.А.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ПрАТ "Українська керамічна група"	22042269	УКРАЇНА" 84100 Донецька область д/н Слов'янськ Свободи 5	320000	20	320000	0
Волд Серамік Менеджмент Б.В., Нідерланди (World Ceramic Management B.V.)	д/н	НІДЕРЛАНДИ д/н Netherlands,1097 JB Amsterdam Prins Bernhardplein 200 1097 JB Amsterdam	1200000	75	1200000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Сбітнева Лідія Василівна			80000	5	80000	0
<b>Усього</b>			1600000	100	1600000	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	1600000	10	<p>Особи, які набули право власності на акції Товариства, є акціонерами Товариства. Облік права власності на Акції ведеться відповідно до законодавства про депозитарну систему та обіг акцій.</p> <p>Акціонери набувають права і несуть обов'язки відповідно до законодавства України та Статуту.</p> <p>В разі додаткового приватного розміщення простих Акцій Акціонер - власник простих Акцій має переважне право придбавати розміщені Товариством прості Акції пропорційно частці належних йому простих Акцій у загальній кількості простих Акцій Товариства.</p>	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі не здійснювалось.
Примітки	Приватне (закрите) розміщення Акцій серед Засновників (Акціонерів) Товариства.			



## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14.02.2012	27/1/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000124036	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10.00	1600000	16000000.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: обертаються на внутрішньому ринку. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: не обертаються. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: не проводили.								

**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
14.02.2012	27/1/12	UA4000124036	1600000	10.00	1600000	0	0
<b>Опис</b>	Обмежень права голосу за голосуючими акціями не було.						

### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	2242.500	2224.300	0.000	0.000	2242.500	2224.300
- будівлі та споруди	519.600	489.900	0.000	0.000	519.600	489.900
- машини та обладнання	399.500	314.700	0.000	0.000	399.500	314.700
- транспортні засоби	19.200	0.000	0.000	0.000	19.200	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	1304.200	1419.700	0.000	0.000	1304.200	1419.700
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	2242.500	2224.300	0.000	0.000	2242.500	2224.300

**Пояснення :** Термін користування основними засобами виробничого і не виробничого призначення від 1 до 20 років.

Групи визначаються в залежності від технічного використання з наступними строками використання:

- будівлі - 20 років;
- машини та обладнання - 5 років;
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар - 4 роки;

Умови користування основними засобами - відповідно до виробничих потреб товариства.

Ступінь використання - 100%. Ступінь використання не виробничого призначення відсутня, тому що основні засоби не виробничого призначення відсутні.

Станом на 31.12.2018р.:

- основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності - не має;
- оформлених у заставу основних засобів не має. У податковій заставі не знаходяться. Цілісні майнові комплекси товариством не орендуються. Утрачених внаслідок надзвичайних подій у 2017 році основних засобів не має.

Станом на 01.01.2018р. первісна вартість основних засобів, МНМА та нематеріальних активів складає 5952,7 тис.грн., сума зносу - 3710,2 тис.грн., залишкова вартість - 2242,5 тис.грн.

Протягом звітного року придбано основних засобів, МНМА та нематеріальних активів на суму 288,5 тис.грн. -

- Машини та обладнання - 110,7 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 74,1 тис.грн.
- інші МНМА - 103,7 тис.грн.
- Нематеріальні активи первісною вартістю 419,4 тис.грн.

Відповідно до п.26 П(С)БО 7 підприємство обрало прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів, НМА. Сума нарахованої протягом 2018 року амортизації склала 703,0 тис.грн. , в т.ч.: НМА - 336,8 тис.грн., основних засобів - 262,5 тис.грн., МНМА - 103,7 тис.грн.

Вибуття основних засобів первісною вартістю 575,5 тис.грн., знос 552,3 тис.грн., залишковою вартістю 23,2 тис.грн., в т.ч. по групах:

- Машини та обладнання - первісною вартістю - 35,9 тис.грн., знос 35,8 тис.грн., залишковою вартістю 0,1 тис.грн.

- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - первісною вартістю - 494,8 тис.грн., знос 494,2 тис.грн., залишковою вартістю 0,6 тис.грн.
- Інші основні засоби первісною вартістю - 44,8 тис.грн., знос 22,2 тис.грн., залишковою вартістю 22,6 тис.грн.

Вибуло протягом року МНМА первісною вартістю 7,8 тис.грн., знос 7,8 тис.грн., залишковою вартістю 0 тис.грн.

Протягом року Товариством прийняте рішення не робити переоцінку об'єктів ОЗ, оскільки їх залишкова вартість значно (більш ніж на 10%) не відрізнялася від справедливої вартості на дату балансу (п.16 П(С)БО 7).

На балансі підприємства на 31.12.2018р. враховуються основні засоби, МНМА та НМА первісною вартістю 6077,4 тис.грн. Сума накопиченої амортизації складає 3853,1 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів, МНМА та НМА на 31.12.2018 р. становить 2224,3 тис.грн.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	-938.4	-9329.6
Статутний капітал (тис.грн.)	16000	16000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	16000	16000
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 39 від 25.02.2000 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(-938.400 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(16000.000 тис.грн. ).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 1523 тис.грн.	

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	18828.00	X	X
Договір позики	05.08.2013	18828.00	7.500	27.06.2019
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	17.60	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	3507.60	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	22353.20	X	X
<b>Опис</b>	<p>Сума позики отримана від нерезидента в долларах США складає на дату балансу 18828,0 тис.грн. з урахуванням курсових різниць, що виникли протягом терміну користування позикою.</p> <p>Станом на дату балансу загальна сума визнаних товариством поточних зобов'язань складає 3525,2 тис.грн., які оцінені за сумою погашення. В бухгалтерському обліку поточні зобов'язання відображаються лише після одержання активу та у випадках безвідмовного погодження про придбання активу. Облік кредиторської заборгованості здійснюється згідно П(С)БО-11 "Зобов'язання", затвердженим наказом МФУ від 31.01.2000 № 20 та власної облікової політики. Складовими цих зобов'язань являються:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 17,6 тис.грн.;</li> <li>- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 678,7 тис.грн.;</li> <li>- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці в сумі 139,2 тис.грн.;</li> <li>- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування в сумі 30,4 тис.грн.;</li> <li>- Інші поточні зобов'язання в сумі 2659,3 тис.грн.</li> </ul>			

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

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

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

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Приватне акціонерне товариство "Українська керамічна група"
--	---

<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	22042269
<b>Місцезнаходження</b>	84100 Донецька область м. Слов'янськ, вул. Свободи, 5
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(062) 66 88 22
<b>Факс</b>	(062) 66 88 22
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність головних управлінь (хед-офісів)
<b>Опис</b>	Юридичні послуги

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Акціонерне товариство "СК "АХА Страхування"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	20474912
<b>Місцезнаходження</b>	04070 Київська область м.Київ вул. Іллінська, 8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 483293
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	17.09.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 391 11 22
<b>Факс</b>	(044) 391 11 21
<b>Вид діяльності</b>	Страхування наземних транспортних засобів
<b>Опис</b>	Послуги страхування автомобілів

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНО ДІЯЛЬНІСТЮ "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	33913531
<b>Місцезнаходження</b>	03040 Київська область м.Київ проспект Голосіївський, буд.70
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4252
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	29.01.2009
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 353-43-30
<b>Факс</b>	(044) 353-43-30
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНО ДІЯЛЬНІСТЮ "ДОНКОНСАЛТАУДИТ" проводить аудит фінансової звітності ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" за 2018 рік.



**ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ  
СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА**

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ"

Територія Донецька область

Організаційно-правова форма господарювання Приватне акціонерне товариство

Вид економічної діяльності РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ ІНШИМИ НЕВЖИВАНИМИ ТОВАРАМИ В СПЕЦІАЛІЗОВАНИХ МАГАЗИНАХ

Середня кількість працівників 32

Одиниця виміру : тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса 84100 Донецька область м.Слов'янськ вул.Свободи, будинок 5 0626 668822

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	01	01
37683607		
1414100000		
111		
47.78		

**1. Баланс на "31" грудня 2018 р.  
Форма № 1-м**

Код за ДКУД 1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	352.2	173.9
Основні засоби:	1010	2242.5	2224.3
первісна вартість	1011	5952.7	6077.4
знос	1012	( 3710.2 )	( 3853.1 )
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
<b>Усього за розділом I</b>	1095	2594.7	2398.2
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси:	1100	7723.6	12783.5
у тому числі готова продукція	1103	34.7	13.0
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	248.3	258.6
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	28.0	247.2
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2833.0	3250.6
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	398.2	2116.4
Витрати майбутніх періодів	1170	49.7	76.0
Інші оборотні активи	1190	597.6	284.3
<b>Усього за розділом II</b>	1195	11878.4	19016.6
<b>III. Необоротні активи, утримані для продажу, та групи вибуття</b>	1200	--	--
<b>Баланс</b>	1300	14473.1	21414.8

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	16000.0	16000.0
Додатковий капітал	1410	1.4	1.4
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	( 25331.0 )	( 16939.8 )
Неоплачений капітал	1425	( -- )	( -- )
<b>Усього за розділом I</b>	1495	-9329.6	-938.4
<b>II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення</b>	1595	19085.7	18828.0
<b>III. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за : довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
за товари, роботи, послуги	1615	4162.1	678.7
розрахунками з бюджетом	1620	34.9	17.6
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	30.4
розрахунками з оплати праці	1630	14.6	139.2
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	505.4	2659.3
<b>Усього за розділом III</b>	1695	4717.0	3525.2
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття</b>	1700	--	--
<b>Баланс</b>	1900	14473.1	21414.8

У 2018р. ведення бухгалтерського обліку ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" здійснювалося згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.99р. №996-XIV та інших нормативних документів, що регламентують питання організації бухгалтерського обліку в Україні. Протягом року забезпечена безперервність відображення операцій і достовірна оцінка активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку.

Основна концептуальна методика ведення бухгалтерського обліку на підприємстві здійснювалась на підставі наказу про обрану облікову політику №1-фін від 03.01.2018р.

Відповідно до Закону України "про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року підприємство на основі даних бухгалтерського обліку склало річну фінансову (бухгалтерську) звітність згідно П(С)БО 25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва".

Згідно вимог ст. 10 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року, зі змінами та доповненнями, з метою підтвердження правильності та достовірності відображення даних у річній фінансовій звітності на підприємстві здійснювалась інвентаризація активів та зобов'язань.

ПрАТ "Керама Експерт" визнало, що ресурси, контрольовані підприємством у результаті минулих подій, використання яких призведе до надходження економічних вигод, визнані в поточному році активами підприємства.

Актив відображався у балансі лише за умови, що його оцінка може бути достовірно та вірогідно визначена й очікується одержання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

Класифікація активів підприємства проведена відповідно до нормативних вимог відповідних П(С)БО - Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

У рядку 1005 на початок року в сумі 352,2 тис.грн. відображена вартість незавершених капітальних інвестицій .

Створено інвестицій на суму 713,1 тис.грн., в т.ч.: в придбання (створення) основних засобів в сумі 34,8 тис.грн., інших необоротних матеріальних активів в сумі 117,9 тис.грн., виготовлення та модернізацію основних засобів в сумі 128,6 тис.грн. , в придбання (створення) нематеріальних активів в сумі 431,8 тис.грн. Списано капітальних інвестицій у зв'язку із введенням в експлуатацію в сумі 891,4 тис.грн.

У рядку 1005 станом на 31.12.2018р. в сумі 173,9 тис.грн. відображена вартість незавершених капітальних інвестицій в придбання (створення) основних засобів в сумі 128,8 тис.грн. виготовлення та модернізацію основних засобів в

сумі 32,7 тис.грн. , в , в придбання (створення) нематеріальних активів в сумі 12,4 тис.грн.

Станом на 01.01.2018р. у рядку 1010, 1011,1012 відображено відповідно залишкова вартість (2224,3 тис.грн.), первісна вартість (6077,4 тис.грн.) та знос (3853,1 тис.грн.) нематеріальних активів, основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів.

На балансі підприємства на 01.01.2018р. враховуються нематеріальні активи первісною вартістю 2553,2 тис.грн. (знос - 1331,4 тис.грн.), залишковою вартістю 1221,8 тис.грн., що визнані нематеріальними активами відповідно до П(С)БО 8 - Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи", затвердженого наказом Міністерства України №242 від 18.10.1999р.

Підприємством прийняте рішення про застосування прямолінійного методу нарахування амортизації виходячи з терміна корисного використання конкретного виду нематеріального активу (п.27 ПБО-8). Нарахована за рік амортизація НМА склала 336,8 тис.грн.

Протягом звітного року надійшло НМА в сумі 419,4 тис.грн.

Переоцінка НМА на дату балансу не здійснювалась, оскільки їх залишкова вартість не відрізняється від справедливої вартості на дату балансу та у відношенні даних активів не існує активного ринку (п.19 ПБО - 8).

На дату балансу (31.12.2018р.) первісна вартість НМА відображена в сумі 2972,6 тис.грн., знос - 1668,1 тис.грн., залишкова вартість - 1304,5 тис.грн.

Станом на 01.01.2018р. враховуються основні засоби первісною вартістю 3279,1 тис.грн. Сума накопиченої амортизації складає 2258,4 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на 01.01.2018 р. становить 1020,7 тис.грн.

Протягом звітного року придбано основних засобів на суму 184,8 тис.грн., в т.ч. по групах:

- Машини та обладнання - 110,7 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 74,1 тис.грн.

Відповідно до п.26 П(С)БО 7 підприємство обрало прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів. Сума нарахованої протягом 2018 року амортизації склала 262,5 тис.грн.

Вибуття основних засобів первісною вартістю 575,5 тис.грн., знос 552,3 тис.грн., залишковою вартістю 23,2 тис.грн., в т.ч. по групах:

- Машини та обладнання - первісною вартістю - 35,9 тис.грн., знос 35,8 тис.грн., залишковою вартістю 0,1 тис.грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - первісною вартістю - 494,8 тис.грн., знос 494,2 тис.грн., залишковою вартістю 0,6 тис.грн.
- Інші основні засоби первісною вартістю - 44,8 тис.грн., знос 22,2 тис.грн., залишковою вартістю 22,6 тис.грн.

На балансі підприємства на 31.12.2018р. враховуються основні засоби первісною вартістю 2888,4 тис.грн. Сума накопиченої амортизації складає 1968,7 тис.грн. Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2018 р. становить 919,7 тис.грн.

Станом на 01.01.2018р. первісна вартість МНМА складає 120,5 тис.грн., знос - 120,5 тис.грн., залишкова вартість дорівнює нулю.

Протягом 2018 року придбано малоцінних необоротних матеріальних активів на суму 103,7 тис.грн. Сума нарахованої амортизації складає 103,7 тис.грн., тобто 100% при введенні в експлуатацію згідно обліковій політиці підприємства.

Вибуло протягом року МНМА первісною вартістю 7,8 тис.грн., знос 7,8 тис.грн., залишковою вартістю 0 тис.грн.

Таким чином, станом на 31.12.2018р. первісна вартість МНМА становить 216,4 тис.грн., знос - 216,4 тис.грн., залишкова вартість 0 тис.грн.

Зроблений аналіз запасів на предмет відповідності критеріям П(С)БО 9 "Запаси", затвердженого наказом Міністерства України №246 від 20.10.1999р. (зі змінами та доповненнями), за результатами якого не виявлено не придатних до експлуатації або реалізації запасів.

Запаси в сумі 12783,5 тис.грн. відображені у фінансовій звітності за первісною вартістю. Загалом облік вибуття запасів відбувається за методом FIFO.

Переоцінка вартості запасів не провадилася через відсутність її необхідності.

Склад запасів на дату балансу:

- Виробничі запаси в сумі 63,4 тис.грн. (тара та тарні матеріали - 17,5 тис.грн., матеріали, які передані в переробку - 18,2 тис.грн., інші матеріали - 27,7 тис.грн.)
- МШП - 29,3 тис.грн.
- Товари - 12690,8 тис.грн.

Проведений аналіз всієї дебіторської заборгованості що до якої існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, дозволив Товариству визнати дебіторську заборгованість у складі активу.

Довгострокова дебіторська заборгованість на дату балансу відсутня.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги за строком непогашення знаходиться у рамках операційного циклу.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на дату балансу складає 258,6 тис.грн., в т.ч.:

ТОВ "Фудком" - 68,5 тис.грн.

ФОП Кузьменко О.П. - 18,3 тис.грн.

Інші фізичні особи (менш 5 тис.грн.) - 171,8 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 247,2 тис.грн. - переплата з переплата з ПДВ - 233,5 тис.грн., переплата з торговельного патенту - 9,6 тис.грн., військового збору - 4,1 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі 3250,6 тис.грн. - аванси видані за товари, роботи, послуги:

Дебітор Сума, тис.грн.

ПП "ЛЕОПОЛІСБУД" 187,0 тис.грн.

ПрАТ "Зевс Кераміка" 1 740,8 тис.грн.

СПД Євтухов Д.В. 40,9 тис.грн.

ТОВ "АК "Авто-Лакцентр" 22,3 тис.грн.

ТОВ "Гугл" 26,2 тис.грн.

ТОВ "Еко" 19,3 тис.грн.

ТОВ "НОВУС УКРАЇНА" 189,0 тис.грн.

ФОП Бережна Т.А. 20,0 тис.грн.

Інші дрібні 1005,1 тис.грн.

Станом на 31.12.2018р. по р.1165 відображено грошові кошти та їх еквіваленти в сумі 2116,4 тис.грн. При аналізі грошових коштів встановлено, що на підприємстві на дату балансу числяться кошти в національній валюті на банківських рахунках в сумі 2097,2 тис.грн. та в касі в сумі 19,2 тис.грн., тобто тільки ті, що відповідають критеріям визначення П(С)БО.

Проаналізовано склад витрат майбутніх періодів на відповідність їх вимогам П(С)БО. Найвне сальдо за рахунком 39 "Витрати майбутніх періодів" в сумі 76,0 тис.грн. на кінець звітної періоду визнано, як актив, відображений за статтею балансу "Витрати майбутніх періодів". У складі витрат майбутніх періодів відображені витрати, що мали місце протягом поточного або попередніх звітних періодів, але належать до наступних звітних періодів - це витрати зі страхування, право користування програмного забезпечення та хостинг сайта.

Статутний капітал Товариства - зафіксований в установчих документах, як загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства - відповідає Статуту відображеному в Балансі в розмірі 16000 тис.грн. Заявлений Статутний капітал Товариства на дату балансу 31.12.2018р. дорівнює сплаченому. Бухгалтерський облік статутного капіталу ведеться згідно "Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій" та "Інструкцією по застосуванню Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій", затверджених наказом Мініфіну України №291 від 30.11.1999р. на балансовому рахунку четвертого класу 40 "Статутний капітал". Сальдо на цьому рахунку на 31.12.2018р. відповідає розміру статутного капіталу, який зафіксовано в установчих документах. Аналітичний бухгалтерський облік капіталу ведеться по кожному засновнику (учаснику) Товариства.

Протягом звітної року змін Статутного капіталу не відбувалось. Статутний капітал ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" становить 16 000 000грн., який розподілено на 1 600 000штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 10 грн. кожна.

У статтю "Інший додатковий капітал" на кінець року у сумі 1,4 тис.грн. віднесено курсова різниця, яка виникла при сплаті внесків до статутного капіталу в минулих роках.

На кінець звітної періоду вилучений та неоплачений капітал відсутній.

Непокриті збитки станом на 01.01.2018р. склали 25331,0 тис.грн. Протягом звітної року був отриманий прибуток в сумі 8473,1 тис.грн., інші зміни в капіталі складають - 81,9 тис.грн.

Непокриті збитки на кінець звітної періоду складають - 16939,8 тис.грн.

На дату балансу проведена інвентаризація зобов'язань з метою класифікації зобов'язань відповідно до нормативних вимог П(С)БО 11 "Зобов'язання", яка підтвердила реальність розміру зобов'язань, відображених у фінансовій звітності ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ".

Станом на 31.12.2018р. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 678,7 тис.грн.:

Кредитор Сума, тис.грн.

ПрАТ "Українська керамічна група" 95,1 тис.грн.

ПриватБанк 85,2 тис.грн.

ТОВ "ГАРНЕТ КИЇВ" 40,5 тис.грн.

ТОВ "ЄВРО-АЗІАТСЬКА ЛОГІСТИЧНА КОМПАНІЯ" 175,0 тис.грн.

ТОВ "Інноваційні Ай Ті Системи" 33,9 тис.грн.

ТОВ "КЕЙ-ТРАНС" 29,0 тис.грн.

ТОВ "Нова Пошта" 101,4 тис.грн.  
ТОВ "НОВУС УКРАЇНА" 10,8 тис.грн.  
ФОП ГЛАВАТСЬКИХ А.В. 41,8 тис.грн.  
ФОП Самченко Іван Ігорович 40,1 тис.грн.  
Інші дрібні (до 2 тис.грн.) 25,9 тис.грн.  
Загальна кількість кредиторів близько 50.  
Інші поточні зобов'язання в сумі 2659,3 тис.грн.- сальдо на рахунку 644  
"Податковий кредит" - 500,3 тис.грн. , заборгованість за договором позики перед  
нерезидентом, яка відображена за курсом НБУ на дату балансу в сумі 1412,1 тис.грн.  
та інше- 746,9 тис.грн.

**2. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**  
**за рік 2018 рік**

Форма N 2-м  
Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	121329.5	59620.5
Інші операційні доходи	2120	1907.0	769.2
Інші доходи	2240	214.3	171.5
<b>Разом доходи ( 2000 + 2120 + 2240)</b>	<b>2280</b>	<b>123450.8</b>	<b>60561.2</b>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 82463.5 )	( 40684.5 )
Інші операційні витрати	2180	( 31095.6 )	( 18755.3 )
Інші витрати	2270	( 1418.6 )	( 26.7 )
<b>Разом витрати (2050 + 2180+ 2270)</b>	<b>2285</b>	<b>( 114977.7 )</b>	<b>( 59466.5 )</b>
<b>Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)</b>	<b>2290</b>	<b>8473.1</b>	<b>1094.7</b>
Податок на прибуток	2300	( -- )	( -- )
<b>Чистий прибуток (збиток) ( 2290 – 2300 )</b>	<b>2350</b>	<b>8473.1</b>	<b>1094.7</b>

Відповідно до Закону України "про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року підприємство на основі даних бухгалтерського обліку склало річну фінансову (бухгалтерську) звітність.

Згідно вимог ст. 10 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" №996-XIV від 16.07.1999 року, зі змінами та доповненнями, з метою підтвердження правильності та достовірності відображення даних у річній фінансовій звітності, на підприємстві здійснювалась інвентаризація активів та зобов'язань.

ПрАТ "Керама Експерт" визнало, що ресурси, контрольовані підприємством у результаті минулих подій, використання яких призведе до надходження економічних вигод, визнані в поточному році активами підприємства. Актив відображався у балансі лише за умови, що його оцінка може бути достовірно та вірогідно визначена й очікується одержання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням. Класифікація активів підприємства проведена відповідно до нормативних вимог відповідних П(С)БО - Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Доходи.

Доход визначається при збільшенні активу чи зменшенні зобов'язання, яке зумовлює зріст власного капіталу, при умові, що оцінка доходу може бути цілком впевнено визначена.

У звітному періоді визнані доходи можна розподілити по групах таким чином:  
- у рядку 2000 звіту відображений тільки чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), що відповідає критеріям визнання доходу за ПБО-15 та складає 121329,5 тис.грн.

- у статтю "Собівартість реалізованої продукції" по рядку 2050 звіту, включена собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), визначена згідно П(С)БО 9 "Запаси" в сумі 82463,5 тис.грн.

- у статті "Інші операційні доходи" по рядку 2120 відображені доходи в сумі 1907,0 тис.грн. одержані протягом поточного року та пов'язані з операційною діяльністю підприємства, а саме дохід від:

- від реалізації інших оборотних активів - 68,9 тис.грн.
- операційної курсової різниці в сумі 1800,2 тис.грн.;
- отримані штрафи, пені, неустойки - 0,2 тис.грн.;
- дохід від списання кредиторської заборгованості - 4,2 тис.грн.;
- дохід від безоплатно отриманих оборотних активів - 38,3 тис.грн.;
- інші - 4,8 тис.грн.

- у статті "Інші доходи" в сумі 214,3 тис.грн. відображено сума отриманих відсотків - 172,7 тис.грн. та сума страхового відшкодування - 41,6 тис.грн.

- у статті "Інші операційні витрати" по рядку 2180 відображені видатки в сумі 31095,6 тис.грн. отримані протягом поточного року, пов'язані з операційною діяльністю підприємства, а саме:

- адміністративні витрати в сумі 3163,4 тис.грн.;
- витрати на збут в сумі 26021,7 тис.грн.;
- собівартість реалізованих запасів - 47,5 тис.грн.;
- сумнівні та безнадійні борги 31,0 тис.грн.;
- втрати від операційної курсової різниці 1562,1 тис.грн.;
- нестачі та втрати від псування цінностей в сумі 199,4 тис.грн.;

- штрафи - 19,0 тис.грн.  
- інші - 51,5 тис.грн.  
Інші витрати - 1418,6 тис.грн. :  
-фінансові витрати - 1392,4 тис.грн.;  
-витрати від списання необоротних активів в сумі 23,2 тис.грн.;  
- інші - 3,0 тис.грн.

**Директор**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Левіт Олексій Михайлович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Пархоменко Наталія Вікторівна**

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОНАКОНСАЛТАУДИТ"</b>
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	<b>33913531</b>
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	<b>03040, м.Київ, ПРОСПЕКТ ГОЛОСІВСЬКИЙ, будинок 70</b>
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	<b>4252</b>
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	<b>27.03.2014</b>
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	<b>02</b>
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<b>д/н</b>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	<b>0103-5/19 01.03.2019</b>
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	<b>01.03.2019 - 19.03.2019</b>
11	Дата аудиторського висновку	<b>19.03.2019</b>
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	<b>17000.00</b>
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо річної фінансової звітності  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"КЕРАМА ЕКСПЕРТ"  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ  
Адресат: Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку;  
Акціонерам та управлінському персоналу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА "КЕРАМА ЕКСПЕРТ".  
Звіт щодо аудиту фінансової звітності  
Думка із застереженням  
Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "КЕРАМА  
ЕКСПЕРТ" (надалі - ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ", або Товариство).  
Фінансова звітність ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" складається з:  
о Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва у складі Балансу (Ф.№ 1-м)  
станом на 31.12.2014 р. та Звіту про фінансові результати (Ф.№ 2-м) за 2018 рік.  
На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа  
для думки із застереженням", фінансова звітність, що додається, відображає  
достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" на  
31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові потоки за 2018 рік,  
відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі по  
тексту ПСБО).  
Основа для думки із застереженням  
Товариство використовує модель обліку по фактичним витратам згідно П(С)БО  
7 "Основні засоби": після визнання як активу об'єкт основних засобів  
обліковується за первісною вартістю (собівартістю) за вирахуванням накопиченої  
амортизації. Справедлива вартість таких основних засобів станом на 31 грудня  
2017 року та 31 грудня 2018 року може суттєво відрізнятись від їх балансової  
(залишкової) вартості в сумі 2 242,5 тисяч гривень та 2224,3 тисяч гривень,  
відповідно, переоцінка будівель, споруд та передавальних пристроїв, машин та  
обладнання, транспортних засобів та інших основних засобів не проводилась  
Товариством станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року. За відсутністю  
інформації для оцінки справедливої вартості цих основних засобів нам не вдалося  
оцінити вплив відмінностей між справедливою вартістю та їх балансовою  
(залишковою) вартістю станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року та  
відповідний вплив цього питання на капітал у дооцінках і відстрочені податкові  
зобов'язання або актив станом на зазначені вище дати, а також амортизаційні  
відрахування і витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня  
2017 року та 31 грудня 2018 року.  
Станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року Товариство не оцінювало



суму очікуваного відшкодування вартості основних засобів з метою тестування на предмет знецінення, у відповідності до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 "Зменшення корисності активів", коли існують ознаки знецінення. Ефект цього відхилення від Положення (стандарту) бухгалтерського обліку на фінансову звітність не було визначено, так само як відповідний вплив на розмір амортизаційних відрахувань.

Нас було призначено аудиторами Товариства в березні 2018 року, відповідно у нас не було можливості спостерігати за проведенням інвентаризації залишків запасів станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, які склали 7 723,3 тисяч гривень та 12 783,5 тисяч гривень відповідно. Крім того, ми не змогли переконатися за допомогою застосування альтернативних процедур у кількості запасів, облікованих станом на 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року, та оцінити відповідний вплив даного питання на результати діяльності Товариства за роки, які закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях запасів і відповідних елементів звіту про фінансові результати (сукупний дохід) та звіту про власний капітал за роки, які закінчилися 31 грудня 2017 року та 31 грудня 2018 року.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року. Складання аудиторського звіту щодо річної фінансової звітності відповідно до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора". У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний звіт незалежного аудитора складено відповідно до МСА № 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора".

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням. Фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно розкриває фінансову інформацію згідно з Національними положеннями стандартами бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наші професійні судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Проаналізувавши перелік всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та питань, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, ми не ідентифікували ключові питання аудиту, які необхідно висвітлювати в нашому звіті.

Інші питання.

Аудит фінансової звітності ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2017 року був проведений іншим аудитором, який 26 лютого 2018 року висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність.

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у

цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення 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;

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

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

о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

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

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

Аудиторська перевірка фінансової звітності ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" за 2018 рік здійснена у відповідності до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", "Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг" МСА (видання 2016-17 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, зокрема до МСА 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", МСА 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", МСА 250 "Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності, МСА 550 "Пов'язані сторони", МСА 570 "Безперервність діяльності", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів", тощо.

Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Основні відомості про ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ":

Найменування товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КЕРАМА ЕКСПЕРТ"

Код ЄДРПОУ 37683607

Організаційно-правова форма товариства Приватне акціонерне товариство

Місце знаходження реєстраційної справи Слов'янська районна державна адміністрація Донецької області  
Дата державної реєстрації, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до Єдиного державного реєстру відомостей про юридичну особу Дата запису: 28.07.2011  
Номер запису: 1 277 102 0000 002097  
Місцезнаходження 84100, Донецька обл., місто Слов'янськ, ВУЛИЦЯ СВОБОДИ, будинок 5  
Акціонери і їх частки в статутному капіталі станом на 31.12.2018 року "  
ПрАТ "Українська керамічна група" (ЄДРПОУ 22042269) - 20% (320 000штук простих іменних акцій);  
" Волд Серамік Менеджмент Б.В., Нідерланди (World Ceramic Management B.V.)- 75% (1 200 000 штук простих іменних акцій)  
" Сбітнева Лідія Василівна - 5% (80 000штук простих іменних акцій).  
Основні види діяльності, ліцензії Код КВЕД 46.13 Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами; Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;  
Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;  
Код КВЕД 47.78 Роздрібна торгівля іншими неживаними товарами в спеціалізованих магазинах (основний)  
Відповідальні особи Директор ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" - Левіт Олексій Михайлович  
Головний бухгалтер - Пархоменко Наталія Вікторівна.

Аудиторські оцінки.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності" та МСА 200 "Основні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту у відповідності з Міжнародними стандартами аудиту".

Нами було подано запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі, по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Під час перевірки ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" нами не отримано доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність. Суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності юридичної особи, фінансова звітність якої перевіряється, на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності. Керівництво не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю.

Звіт про управління узгоджується з інформацією, яка міститься у фінансовій звітності ПрАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ".

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор:

Розкриття інформації щодо чистих активів Товариства.

На 31.12.2018 р. вартість чистих активів товариства, що розрахована за "Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" (Рішення ДКЦПФР від 17.11.2004 № 485) складає -938,4 тис. грн., що менше розміру статутного капіталу та не відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України щодо вартості чистих активів акціонерних товариств.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Ми проаналізували інформацію щодо наявності подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Фактів таких подій не встановлено.

Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців.

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 "Безперервність діяльності" (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність. Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства.

Не змінюючи думку, Аудитор звертає увагу на те, що несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та ПСБО.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Положення (Стандарти) бухгалтерського обліку України (ПСБО). Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства, здійснюються згідно Наказу "Про облікову політику і організацію бухгалтерського обліку у 2018 році".

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями та ПСБО.

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку та складання звітності відповідно до ПСБО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності фінансова звітність Товариства, станом на 31.12.2018 року, в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні. Аудиторською перевіркою було охоплено форми звітності, що вказані в розділі "Думка із застереженням", складені станом на 31.12.2018 року. Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Національні стандарти бухгалтерського обліку.

#### 1. Активи.

За станом на 31.12.2018 року активи Товариства, у порівнянні з попереднім звітним періодом, збільшились на 6 941,7 тис. грн. Збільшення активів відбулося загалом за рахунок збільшення оборотних активів. На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", наведена в фінансовій звітності достовірно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України. Активи Товариства, станом на 31.12.2018 року, дорівнюють 21 414,8 тис. грн.

#### 2. Зобов'язання.

Станом на 31.12.2018 року зобов'язання Товариства, у порівнянні з попереднім звітним періодом, зменшились на 1 449,5 тис. грн. Зменшення зобов'язань відбулось за рахунок зменшення довгострокових та поточних зобов'язань. На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань, подано у фінансовій звітності достовірно, відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України. Зобов'язання Товариства, станом на 31.12.2018 року, складають 22 353,2 тис. грн.

#### 3. Власний капітал.

Станом на 31.12.2018 року загальний розмір власного капіталу Товариства складає (938,4) тис. грн., з яких - статутний капітал - 16 000 тис. грн., непокритий збиток - 16 939,8 тис. грн., додатковий капітал 1,4 тис. грн. На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал в балансі Товариства в повній мірі відповідає вимогам чинного законодавства України.

На нашу думку, реєстри обліку статутного капіталу та формування фінансового результату справедливо й достовірно відображають статутний капітал та вартість

чистих активів станом на 31.12.2018 року, та відображені у фінансовій звітності згідно вимог П(С)БО.

#### 4. Звіт про фінансові результати

Отриманий прибуток, за звітний період, складає 8 473,1 тис. грн. У звітному періоді Товариство отримало доходів у сумі 123 450,8 тис. грн. Витрати Товариства за звітний період складають 114 977,7 тис. грн.

Фінансовий результат від звичайної діяльності відповідно до даних бухгалтерського обліку достовірно відображений у формі звітності "Звіт про фінансові результати" та, в цілому, відповідає вимогам та нормам чинного законодавства України для складання фінансової звітності.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність заявника у майбутньому та оцінку ступені їхнього впливу

ПРАТ "КЕРАМА ЕКСПЕРТ" функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та продовженням збройного конфлікту на сході України. Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою буде залежати від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства.

Нам невідома інформація щодо наявності у Товариства інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

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

Повна назва Товариство з обмеженою відповідальністю "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"

Код за ЄДРПОУ 33913531

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

Дата реєстрації свідоцтво від 25.11.2005 року номер запису № 12661020000014045

№ та дата свідоцтва про внесення до реєстру Суб'єкту аудиторської діяльності для здійснення обов'язкового аудиту № 4252 від 29.01.2009 року рішення

Аудиторської палати України №198/2 від 29.01.2009 року

4252 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

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

Номер та дата видачі сертифіката директора - аудитора Сертифікат аудитора серії А, № 005061 від 30.01.2002 року

101789 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Умови договору на проведення аудиту

Договір на проведення аудиту № 0103-5/19 від 01.03.2019 року

Дата початку 01.03.2019 року

Дата завершення 19.03.2019 року

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

Ключовий партнер з аудиту

номер у реєстрі аудиторів АПУ 101603

сертифікат аудитора серії А № 006325,

виданий на підставі рішення Аудиторської палати України

№ 181/1 від 20.07.2007 року

Приходько Є.В.

Директор ТОВ "Донконсалтаудит"

номер у реєстрі аудиторів АПУ 101789

сертифікат аудитора серії А № 005061,

виданий на підставі рішення Аудиторської палати України

№ 106 від 30.01.2002 року

Малиновська І.А.

Дата видачі 19 березня 2019 року.

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

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента:  
Ми зтверджуємо про те, що, наскільки це нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
25.04.2018	26.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів