**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 09.02.2024 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 1 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Арнаут Юрiй Iванович |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 05474145

4. Місцезнаходження: 22513, УКРАЇНА, Вінницька обл., Липовецький р-н, смт.Турбiв, вул. Миру,77

5. Міжміський код, телефон та факс: (04358)4-19-88, (04358)4-13-94

6. Адреса електронної пошти: zdtyrbivkaolin@gmail.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): ,

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://tkz.pat.ua/emitents/reports | 09.02.2024 |
| (URL-адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

Відмітьте (Х), 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 корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента | 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 мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) |  |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду |  |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на 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:  Згiдно "Положенню про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" Приватне акцiонерне товариство не зобов'язано розкривати таку регулярну рiчну iнформацiю:  1) iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi;  2) iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств);  3) iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення;  4) iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй;  5) iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй;  6) iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв;  7) звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва);  8) iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв;  9) вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть;  10) рiчну фiнансову звiтнiсть, пiдтверджену аудитором (аудиторською фiрмою);  11) аудиторський звiт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фiнансової звiтностi емiтента аудитором (аудиторською фiрмою);  12) рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).  До складу рiчної iнформацiї не включенi наступнi форми:  -- Iнформацiя про рейтингове агентство - згiдно нормативних документiв пiдприємству не потрiбно проводити рейтингову оцiнку.  -- Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента - емiтент не має фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв.  -- Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах - в звiтному роцi емiтент не приймав участi у створеннi юридичних осiб.  -- Судовi справи емiтента - емiтент не задiяний в судових справах.  -- Iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента, вiдсоток акцiй (часток, паїв) - На момент створення пiдприємства засновником було РВ ФДМУ по Вiн.обл. (код за ЄДРПОУ 13327990) Станом на 31.12.2021 р. засновник акцiями ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" не володiє.  -- Iнформацiя про власникiв пакетiв 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй iз зазначенням вiдсотка, кiлькостi, типу та/або класу належних їм акцiй - юридичних осiб, якi володiють 5 i бiльше вiдсоткiв акцiй емiтента не облiковується.  -- Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй - протягом звiтного року змiн не було.  -- Iнформацiя про облiгацiї емiтента,iншi цiннi папери, випущенi емiтентом - емiтент не здiйснював випуск облiгацiй, iнших цiнних паперiв.  -- Похiдних цiнних паперiв емiтента не має.  -- Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду - емiтент не придбавав власнi акцiї.  -- Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента - не має, у зв'язку з тим, що емiтент не здiйснював випуску iнших цiнних паперiв, крiм акцiй.  -- Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу - у емiтента немає працiвникiв, якi володiють понад 0,1% розмiру статутного капiталу.  -- Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв - обмежень щодо обiгу цiнних паперiв емiтента не має, необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв Статутом емiтента не передбачена.  -- Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами - дивiденди та iншi доходи за цiнними паперами у звiтному перiодi не нараховувались та не виплачувались.  -- Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента - у зв'язку iз вiдсутнiстю наявної iнформацiї у емiтента.  -- Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом - у зв'язку iз вiдсутнiстю наявної iнформацiї у емiтента.  -- Товариство не є емiтентом iпотечних облiгацiй, iпотечних сертифiкатiв та емiтентом сертифiкатiв ФОН.  -- Вiдомостi щодо особливої iнформацiї та iнформацiї про iпотечнi цiннi папери, що виникала протягом звiтного перiоду - особлива iнформацiя не виникала.  У з в"язку з тим, що Жмурко Людмила Iванiвна на пiдставi рiшення Наглядової ради ПРАТ "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" вiд 25.07.2022 р. (Протокол заочного засiдання вiд 25.07.2022 р.) припинила повноваження директора, рiчну iнформацiю за 2021 рiк пiдписує Арнаут Юрiй Iванович, який на пiдставi рiшення Наглядової ради ПРАТ "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" вiд 25.07.2022 р. (Протокол заочного засiдання вiд 25.07.2022 р.) обраний на посаду директора з 01.08.2022 р. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

ПрАТ "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

30.03.1995

**4. Територія (область)**

Вінницька обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

28754,25

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

88

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

08.12 - ДОБУВАННЯ ПIСКУ, ГРАВIЮ, ГЛИН I КАОЛIНУ

46.73 - ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ДЕРЕВИНОЮ, БУДIВЕЛЬНИМИ МАТЕРIАЛАМИ ТА САНIТАРНО-ТЕХНIЧНИМ ОБЛАДНАННЯМ

49.41 - ВАНТАЖНИЙ АВТОМОБIЛЬНИЙ ТРАНСПОРТ

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ"ПРОКРЕДИТ БАНК", МФО 320984

2) IBAN

UA053209840000026007210402778

3) поточний рахунок

UA053209840000026007210402778

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

ПАТ "ПРОКРЕДИТ БАНК" м. Київ, МФО 320984

5) IBAN

UA053209840000026007210402778

6) поточний рахунок

UA053209840000026007210402778

**17. Штрафні санкції щодо емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | ВП 65052557, 14.04.2021 | Липовецький р-й вiддiл ДВС ГТУЮ у Вiнницькiй областi | Безготiвковий розрахунок | Виплачено |
| **Опис:** | | | | |
| Сплачено 108 738,77 грн. | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

Протягом звiтного 2021 року важливих подiй у розвитку, у тому числi: злиття, подiлу, приєднання, перетворення, видiлу не вiдбувалось.

Дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв немає.

В органiзацiйну структуру товариства входить:

- адмiнкорпус;

- головний корпус по виробництву, до якого входять: цех збагачування каолiну, механiчнi майстернi, столярна майстерня, склад готової продукцiї, матерiальний склад; - гараж;

- гiрничий цех, до складу якого входять кар"єри.

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi ПрАТ в звiтному роцi не вiдбувалось.

**Cередньооблікова 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**

Cередньооблiкова чисельнiсть працiвникiв у 2021 роцi складає 88 чоловiк, з них 1 людина сумiсник, 2 людини працювали на умовах неповного робочого дня.

Фонд оплати працi у 2021 роцi склав 12689 тис. грн. Фонд оплати працi збiльшився вiдносно попереднього року на 5675,1 тис.грн.

Кадрових програм, якi спрямованi на забезпечення рiвня квалiфiкацiї її працiвникiв операцiйним потребам емiтента, немає.

**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**

Емiтент не належить до будь-яких об'єднань пiдприємств.

**Cпільна 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**

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не поступали.

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

Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства, за рiк, що закiнчився 31 грудня 2021 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї, чиннiй на 01 сiчня 2021 року, якi офiцiйно оприлюдненi на веб-сайтi центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фiнансової полiтики - Мiнiстерства фiнансiв України. Перша фiнансова звiтнiсть по мiжнародних стандартах фiнансової звiтностi складена Товариством станом на 31.12.2013 р., згiдно Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" (МСФЗ 1). При пiдготовцi фiнансової звiтностi також врахованi вимоги нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ. фiнансова звiтнiсть Компанiї не включає фiнансову звiтнiсть контрольованих нею органiзацiй (дочiрнiх пiдприємств). Контрольованим вважається пiдприємство, якщо керiвництво Компанiї має можливiсть визначати його фiнансову та господарську полiтику для отримання вигод вiд його дiяльностi.

Амортизацiя основних засобiв здiйснюється iз дотриманням принципу вiдповiдностi щомiсяця. Амортизацiя основних засобiв, нараховується прямолiнiйним методом. За яким рiчна сума амортизацiї визначається дiленням вартостi , яка амортизується , на строк корисного використання об'єкта основних засобiв. Мiсячна сума амортизацiї, при застосуваннi даного методу визначається дiленням рiчної суми амортизацiї на 12. Для бухгалтерського облiку Пiдприємства запаси класифiкують на такi групи: основнi та допомiжнi матерiали, малоцiннi та швидкозношуванi предмети та iншi матерiальнi цiнностi. Одиницею бухгалтерського облiку запасiв є їх найменування або однорiдна група. Придбанi (отриманi) або виробленi запаси зараховуються на баланс пiдприємства за первiсною вартiстю. Вибуття матерiалiв вiдбувається за методом iдентифiкованої собiвартостi, на пiдставi накладних та актiв на списання, якi пiдписанi уповноваженими особами Товариства та затвердженi в установленому порядку. Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги, згiдно Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 10 "Дебiторська заборгованiсть " вiдображається за первiсною вартiстю . Облiк реалiзацiї товарiв здiйснюється згiдно Нацiональних Положень (стандартiв) бухгалтерського облiку 15 "Доходи " та 16 "Витрати ". Реалiзацiя здiйснюється по методу нарахування. Бухгалтерський облiк на ПрАТ " Турбiвський каолiновий завод" ведеться по журнально-ордернiй формi, шляхом складання аналiтичних оборотно - сальдових вiдомостей. В перiодi, що перевiрявся пiдприємство здiйснювало бухгалтерський облiк у вiдповiдностi з "Планом рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань i господарських операцiй пiдприємств та органiзацiй ", затвердженим наказом Мiнфiну України вiд 30.11.1999 року за № 291.

При первiсному визнаннi iнвестицiї Товариства в капiтал iнших пiдприємств оцiненi за собiвартiстю. Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не має iнвестицiй в капiтал iнших пiдприємств.

Облiкова полiтика на протязi 2021 року не змiнювалась.

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

В 2021 роцi ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" здiйснював видобуток та збагачення каолiну iз орендованого Пляхiвського родовища первинних каолiнiв.

Основнi види продукцiї, якi виробляє пiдприємство, є каолiн первинний; каолiн збагачений та пiсок.

Обсяг виробництва:

Каолiн 40 682 т, 34 272,9 тис.грн., 94,7%

Пiсок 2 275 т, 60,7 тис.грн., 5,3%

Обсяг реалiзованої продукцiї:

Каолiн 40 125 т, 57 114,9 тис.грн., 91,7%

Пiсок 3 655 т - 734,1 тис. грн. - 8,3%

Обсяг реалiзацiї готової продукцiї в 2021 роцi склав 43 780 т на суму 57 849 тис. грн., середньо реалiзацiйна цiна становить 1 321,36 грн за одну тону готової продукцiї. В 2021 роцi крiм постачання своєї продукцiї на територiї України ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" займався експортом своєї продукцiї (каолiн збагачений) до рiзних країн, зокрема до Угорщини, Iспанiя, В'єтнам, Кореї, Iндiї, Турцiї, Єгипту, Сiрiя, Росiї, Бiлорусь та Киргизька Республiка. Головним зарубiжним партнером емiтента в 2021 року був ООО "КЕРАМИКА", Росiя. Обсяг реалiзацiї по експортним операцiям в 2021 роцi склав 13 583,4 тис. грн. або 23,48 % вiд усiєї реалiзацiї продукцiї.

**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**

В 2018 роцi пiдприємство за рахунок кредитних коштiв придбало корпоративнi права ТОВ "АПБ - ЦЕГЛА", що розташоване в Чернiгiвськiй областi Борзнянського району м. Борзна, вул.. Паризької комуни, буд. 33.

Пiдприємство в 2018 роцi придбало наступнi основнi засоби:

- Бортовий редуктор ДТ - 75 - 6,4 тис. грн

- Цилiндр рульовий 4045 з тягою - 6,7 тис. грн.

- А052-00 Сито Q 200, комiрка 0,025мм (Iталiя) - 7,1 т.грн

- БФП CANON i Sensys MF 231-8443321000 - 6,2 тис. грн.

- Вентилятор OBR 200 М-2К радiальний вентилятор BVN - 8,7 тис. грн.

- Вентилятор OBR 260 T-2К радiальний вентилятор BVN - 8,4 тис. грн.

- Дриль HDЕ 13RQD;825 Вт;101 Нм;0-500 об/хв. - 6,6 тис. грн.

- М/редуктор ЗМПМ - 50-45-480-С-110 - 10,2 тис. грн.

- М/редуктор ЗМПМ - 50-45-480-С-110 - 10,2 тис. грн.

- Мiнiмийка Bosch Advanced aquatak 150(0.600.8A7.700) - 12,0 тис.грн.

- Навантажувач VOLVO 150 CV3114 - 300,0 тис. грн.

- Насос ЦНС 60-125 без електродвигуна - 58,0 тис. грн.

- Ноутбук Lenovo IdeaPad 520S-14IKB (81BL009CRA) Min - 17,1 тис.грн

- Перетворювач частоти 4лВт 380 Вт 3ф GL200-004G-4 - 9,0 тис. Грн

- Перетворювач частоти 4лВт 380 Вт 3ф GL200-004G-4 - 9,0 тис. грн

- Розсiювач лабораторний унiверсальний РЛУ -1 - 15,2 тис грн.

- Система туманоутворення високого тиску 0,3 л - 22,9 тис. грн.

- ТРМ 148 - Р ПIД - регулятор 8 мм канальний - 6,7 тис. грн.

- Шина 18.00-25-36PR TT E3/L3 SATOVA - 23,6 тис.

- Шина 18.00-25-36PR TT E3/L3 SATOVA - 23,6 тис.

Товариство розпочало будiвництво фiльтрпресового вiддiлення, а також барабанного вiддiлення збагачення сировини.

Пiдприємство в 2019 роцi придбало наступнi основнi засоби:

Автоматичний вимикач А - 3734 Б 250 А - 19 260,00

АС70- Т3-018G /022Р - 22 918,06

АС70- Т3-022G / 030Р - 44 334,74

АС70- Т3-055G /75Р - 55 990,00

Газовий пальник WMG/2А ZM R2 - 348 750,25

Гiдроцилон Ду 400 кГЦЛР 400-00-01 - 104 790, 00

Гiдроцилон Ду 400 кГЦЛР 400-00-02 - 94 210,00

Двомоторне однодечне високочастотне вiбросито - 1166 666,67

Електродвигун АИР 160 М4 - 19 325,00

Живильник пульпи для вiбросита ВВУ 1500.12ВЧ - 56 625,00

Каток опорний у зборi (однобортний) - 26 300,00

Каток пiдтримуючий Т - 130 24 -21 -171СП - 10 300, 00

Конвеєр стрiчковий b=400мм, L = 10м - 40 500,00

Конвеєр стрiчковий b=400мм, L = 8м - 35 000,00

Мат з керамоволокна СIР - 112 - 16 875,00

Мiнi мийка Karcher ProHD 600 - 19082,50

Мотопомпа FP400С 100м3/Ч - 7916,81

Мотопомпа з 4 тактним дизельним двигуном - 13 741, 67

Насос 5/4W (I)- 325L-55-PET - 138 000,00

Насос Д200-36 на рамi з електродвигуном - 68 800,00

Насос СМ 150-125- 315 на рамi без електродвигуна - 28 625,00

Насос ЦНС 60-125 на рамi з муфтою - 154 800,00

Трубопровiд нагнiтання насосу 5 ГрК ТРП 100 152 - 48 833,34

Шлюзовий живильник ШП 150 з мотором редуктором - 12 000,00

Разом 256521,04 грн.

Товариство продовжує будiвництво фiльтрпресового вiддiлення, а також барабанного вiддiлення збагачення сировини. Почалось будiвництво лiнiї фасування каолiнової пудри. Основнi засоби були придбанi за рахунок поворотної фiнансової допомоги вiд засновника.

В 2020 роцi пiдприємство придбало наступнi основнi засоби (грн.):

Ваги посиленi VTP - 1200\*1200 А6 - 6666,67

Гусениця у зборi (2шт) 50-22-9 СП/ЧАЗ РФ - 140 000,00

Двомоторне одноденне високочастотне вiбросито ВВУ 1500.12ВЧ (3шт) - 1 222 678,33

Каток опорний у зборi (двобортний) 24-21-170 СП (3шт) - 19725,00

Каток опорний у зборi (двобортний) 24-21-169 СП (2шт) - 12967,00

Колесо ведуче 50 - 19-99 ЧАЗ (2 шт) - 12950,00

Компресор 100л роб. 8 Барб.335 л/хв. 2,2 кВт, 2 цилiндра (FORTE) - 7100.00

Насос СМ 150-125-315/4а на рамi без електродвигуна - 28625,00

Разом 1 450712 ,00 грн.

Також було модернiзовано та зробленi капiтальнi ремонти слiдуючих активiв на суму - 3586192,56 грн

Сушильний барабан -788599,99

Будiвля барабанного вiддiлення 819187,96

Будiвля збагачення сировин 159247,50

Булiвля складу готової продукцiї 1295205,97

Бульдозер ДЗ -171 - 232356,33

Водонасосна станцiя - 21672,59

Водопровод (будiвля механiчної майстернi) -10501,35

Гiдроциклон 107277,96

Грохот 5860,00

Мiшалка суспензiї - 38876,02

Навантажувач VOLVO 150 CV3114 - 5611,17

Навантажувач вилковий - 4014 М- 7410,23

Навантажувач Сталева воля - 75714,33

Столярний цех 12485,77

Стрiчковий конвеєр - 4975,62

В 2021 роцi пiдприємство придбало наступнi основнi засоби на суму 6281132,99 грн., в тому числi:

Автомобiль PEUGEOT 301 357820,00

Автомобiль RENAULT Daster 433205,20

Автомобiль RENAULT Logan 295494,70

Гiдроциклон UHC 400 polytech з вiдводом зл.продукту.вставка шумова.пiскова насадка.труба пол.(3шт) 276480,00

Екскаватор Hidromek HMR230LC 3 059 264,17

Забор зелений 96712,25

Корпус до насосу ЛМЗ 43.00.001-03 33570,00

КРАЗ 65055 СПГ 364835,00

КРАЗ 65055 364835,00

Мiшалка цифрова верхньопривiдна 150000 мПас,НТ-120DX-Unit Only, 230 в 21666,67

Навантажувач DOOSAN DISD SD200N 1131501,67

Насос СМ150-125-315/4а 25 575,00

Насос СМ150-125-315/4а на рамi без електродвигуна 17 975,00

Насос ЦНС 60-125 108 333,33

Розподiльник R-97/R 313-92-0002 21500,00

Частотний перетворювач ЕР380-37,0-А02В06 37,0 кВт векторне керування в комплектi з електрошафою IР65 37200,00

Також було модернiзовано та зробленi капiтальнi iнвестицiї слiдуючих активiв на суму 1 533 452 грн.

Автомобiль ГАЗ-53 1931,26

Автомобiль Лада-21043 8904,32

Вiбросито ВВу-1200 112 897,32

Електродвигун АИР 160 М4 1081, 18,5 кВт\*1500 об/хв 7 790,00

Фундамент пiд будiвлю пiд барабанного вiддiлення збагачення сировини та складу готової продукцiї 1304079,50

Навантажувач VOLVO 150 CV3114 7441,48

Навантажувач вилковий 4014 М 16554,96

Навантажувач Сталева воля 23287,63

Сушильний барабан 47476,34

Трактор ДТ-75 3089,00

Основнi засоби частково були придбанi за рахунок кредитних коштiв, поворотної фiнансової допомоги вiд засновника, а також за рахунок обiгових коштiв пiдприємства.

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

Мiсцезнаходження основних засобiв - Вiнницька обл., Липовецький р-н, смт.Турбiв вул. Миру,77

Термiни корисного використання груп основних засобiв: будiвлi та споруди - 20-80 рокiв; машини та обладнання - 12-15 рокiв; транспортнi засоби - 5-10 рокiв, iншi основнi засоби(iнструменти, прилади та iнвентар) - 5-10 рокiв. Термiн корисного використовування основних засобiв може переглядатися щорiчно за наслiдками рiчної iнвентаризацiї. Основнi засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням, ступiнь використання - 95%.

На кiнець звiтного перiоду первiсна вартiсть основних засобiв становить 26421 тис.грн. Знос основних засобiв становить 8995 тис. грн.,

залишкова вартiсть основних засобiв - 17426 тис. грн. Ступiнь зносу становить 34% первiсної вартостi основних засобiв.

Будiвлi та споруди: первiсна вартiсть - 10212 тис.грн., знос - 2390 тис.грн, або 23,4%.

Машини та обладнання : первiсна вартiсть - 14343 тис.грн., знос - 5829 тис.грн, або 40,6%.

Транспорт: первiсна вартiсть - 1231 тис.грн., знос - 200 тис.грн, або 16,2%.

Iншi: малоцiннi необоротнi матерiальнi активи первiсна вартiсть - 453 тис.грн., знос - 377 тис.грн, або - 83,2%;

Протягом року змiни в вартостi основних засобiв вiдбулись за рахунок:

- придбання основних засобiв на загальну суму 5673 тис. грн., у тому числi: будинки та споруди - 0 тис.грн., обладнання - 4456 тис.грн., транспортнi засоби - 1094 тис.грн., малоцiннi необоротнi матерiальнi активи - 123 тис.грн.

- вибуло за рiк основних засобiв на загальну суму 0 тис. грн.

- нарахованої амортизацiї за рiк на 2623 тис.грн., у тому числi: будинки та споруди 500 тис.грн., машини та обладнання 1941 тис.грн., транспортнi засоби - 70 тис.грн., малоцiннi необоротнi матерiальнi активи - 112 тис.грн.

- iншi змiни на загальну суму 17 тис. грн., у тому числi: обладнання - 10 тис.грн., транспортнi засоби - 7 тис.грн.

Обмежень на використання основних засобiв немає. Орендованими основними засобами Товариство не користується.

Особливостей по екологiчних питаннях, якi б могли позначитися на використаннi активiв пiдприємства, не спостерiгається.

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

На товариство здiйснюють вплив геополiтичного середовища, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик лiквiдностi та ризик управлiння капiталом, що витiкає з наявностi у пiдприємства фiнансових iнструментiв. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень Товариством - значна.

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

У 2021 роцi фiнансування пiдприємства в першу чергу проводилось за рахунок поворотної фiнансової допомоги засновника та кредитiв банку. Для забезпечення безперервного функцiонування пiдприємства емiтент працює над пошуком резервiв зниження витрат виробництва та погашенням зобов'язань, залученням нових клiєнтiв, збiльшенням об'ємiв виробництва та реалiзацiї.

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

На кiнець року всi зобов'язання по укладених договорах виконано.

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

Товариство планує розпочати будiвництво третьої лiнiї збагачення сировини, модернiзацiю обладнання та устаткування. Основним стратегiчним напрямком роботи пiдприємства є доведення виробничого процесу до оптимальних показникiв конкурентоздатної продукцiї.

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

ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" здiйснює видобуток та збагачення каолiну iз Пляхiвського родовища первинних каолiнiв в Козятинському районi Вiнницької областi. На розробку та дослiдження Пляхiвської дiлянки у 2021 роцi було витрачено кошти у розмiрi 2 303,8 тис. грн.

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

Iнформацiя про результати фiнансово - господарської дiяльностi емiтента за останнi три роки:

за 2019 рiк непокритий збиток 5780 тис. грн., чистий збиток 7367 тис. грн.,

за 2020 рiк непокритий збиток 14128 тис. грн., чистий збиток 8308 тис. грн.,

за 2021 рiк непокритий збиток 22441 тис. грн., чистий збиток 8111 тис. грн.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Загальнi збори | Акцiонери товариства | Особи, якi включенi до перелiку акцiонерiв та мають право на участь у загальних зборах. |
| Наглядова рада | Голова та члени наглядової ради. Комiтетiв наглядової ради не створено. | Голова наглядової ради Полiщук Нестор Дмитрович, Члени наглядової ради Полiщук Володимир Нестерович, Полiщук Роман Нестерович |
| Виконавчий орган | Одноособовий виконавчий орган - Директор. | Директор - Жмурко Людмила Iванiвна |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Директор | Жмурко Людмила Iванiвна | 1967 | Вища, Вологодський молочний iнститут, спецiальнiсть: iнженер - технолог | 25 | ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод", 05474145, директор | 02.10.2019, термiн не обмежений |
| **Опис:**  Посади на будь-якому iншому пiдприємствi не обiймає. Посадова особа не надала згоди на розкриття iнформацiї про заробiтну плату та винагороди. Змiни щодо посадової особи протягом року не було. Часткою у статутному капiталi не володiє. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.  Протягом останнiх п'яти рокiв обiймала наступнi посади: з 25.04.2006 року по 28.03. 2013 року директор ЗАТ <Перший Київський молочний завод>, з 15.11.2016 року по 24.02.2017 року комiрник ПП <Фабрикант>, з 14.06.2017 року по 26.06.2017 року старший технiк ТОВ <Карбон ЛТД>, з 07.07.2017 року по 16.07.2018 року завiдувач гуртожитку центру обслуговування пiдроздiлiв головного управлiння Нацiональної полiцiї в Київськiй областi, з 26.07.2018 року директор з матерiально - технiчного постачання ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод", з 02.10.2019 р по теперiшнiй час директор ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод". | | | | | | |
| 2 | Голова наглядової ради - представник акцiонера | Полiщук Нестор Дмитрович | 1943 | Вища | 42 | не працює, -, | 03.06.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Посади на будь-якому iншому пiдприємствi не обiймає. За виконання обов"язкiв голови наглядової ради винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, не призначалась та не отримувалась. Змiни щодо посадової особи протягом року не було. Протягом останнiх п'яти рокiв не працює | | | | | | |
| 3 | Член наглядової ради - представник акцiонера | Полiщук Володимир Нестерович | 1975 | Вища | 21 | приватний пiдприємець, - | 03.06.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Змiни щодо посадової особи протягом року не було. Посадова особа не є акцiонером Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Займається пiдприємницькою дiяльнiстю. Офiсного примiщення не має. Пiдприємницьку дiяльнiсть здiйснює за домашньою адресою, яку вiдмовився оприлюднювати. Iнформацiя щодо посад на будь-яких iнших пiдприємствах вiдсутня.  За виконання обов"язкiв члена наглядової ради винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, не призначалась та не отримувалась. | | | | | | |
| 4 | Член наглядової ради - акцiонер | Полiщук Роман Нестерович | 1973 | Вища | 24 | приватний пiдприємець, - | 03.06.2019, на 3 роки |
| **Опис:**  Змiни щодо посадової особи протягом року не було. Посадова особа є акцiонером Товариства. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Займається пiдприємницькою дiяльнiстю. Офiсного примiщення не має. Пiдприємницьку дiяльнiсть здiйснює за домашньою адресою, яку вiдмовився оприлюднювати. Iнформацiя щодо посад на будь-яких iнших пiдприємствах вiдсутня.  За виконання обов"язкiв члена наглядової ради винагорода, в тому числi у натуральнiй формi, не призначалась та не отримувалась. | | | | | | |
| 5 | Головний бухгалтер | Цимбал Оксана Петрiвна | 1977 | Вища | 20 | ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод", 05474145, головний бухгалтер | 27.10.2016, термiн не обмежений |
| **Опис:**  Змiни протягом року на цiй посадi не вiдбувались .  Головний бухгалтер здiйснює свої повноваження вiдповiдно посадової iнструкцiї. Обов`язки головного бухгалтера полягають в веденнi бухгалтерського облiку господарських операцiй щодо майна i результатiв дiяльностi товариства в натуральних одиницях i в узагальненому грошовому виразi шляхом безперервного документообiгу i взаємопов"язаного їх вiдображення, вiдповiдно до облiкової полiтики товариства.  Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Попереднi посади, що обiймала останнiх п'ять рокiв: до 15.08.2012 р. тимчасово не працювала, з 15.08.2012 р. - бухгалтер ТОВ <Видавництво Подiлля>, з 05.11. 2012 р. - заст. головного бухгалтера ТОВ <Прод Iмперiя>, з 31.08.2015 р. - здiйснювала пiдприємницьку дiяльнiсть, з 27.10. 2016 р. - бухгалтер ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод".  Посади на будь-якому iншому пiдприємствi не обiймає.  Посадова особа не надала згоди на розкриття iнформацiї про заробiтну плату та винагороди. | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Директор | Жмурко Людмила Iванiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради - представник акцiонера | Полiщук Нестор Дмитрович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради - представник акцiонера | Полiщук Володимир Нестерович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради - акцiонер | Полiщук Роман Нестерович | 5 437 | 99,26 | 5 437 | 0 |
| Головний бухгалтер | Цимбал Оксана Петрiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Товариство планує розпочати будiвництво третьої лiнiї збагачення сировини, модернiзацiю обладнання та устаткування. Основним стратегiчним напрямком роботи пiдприємства є доведення виробничого процесу до оптимальних показникiв конкурентоздатної продукцiї.

ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" здiйснює видобуток та збагачення каолiну iз власного Турбiвського родовища первинних каолiнiв. В той же час пiдприємство з метою збiльшення видобування сировини та випуску ще бiльшого об'єму конкурентноспроможної продукцiї проводить геологiчне вивчення в тому числi дослiдно - промислову розробку Пляхiвської дiлянки первинних каолiнiв в Козятинському районi Вiнницької областi, що здiйсюється на пiдставi спецiального дозволу на користування надрами.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Вiдкрите акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод" створено за рiшенням РВ ФДМУ по Вiнницькiй областi в результатi приватизацiї. Державна реєстрацiя Товариства вiдбулась 30.03.1995 року. У 2010 роцi було проведено змiну найменування Вiдкритого акцiонерного товариства "Турбiвський каолiновий завод" на Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод", у зв"язку iз приведенням дiяльностi товариства у вiдповiднiсть до вимог ЗУ "Про акцiонернi товариства".

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

На протязi звiтного перiоду деривативи не укладалися, правочини щодо похiдних цiнних паперiв не укладалися.

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

Основна мета управлiння фiнансовими ризиками - мiнiмiзацiя пов'язаних з ними фiнансових втрат. Головними завданнями управлiння фiнансовими ризиками є оптимiзацiя структури капiталу (спiввiдношення мiж власними та позичковими джерелами формування фiнансових ресурсiв) та оптимiзацiя портфеля боргових зобов'язань. Полiтика емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками - система цiлей i завдань управлiння ризиками, а також сукупнiсть методiв i засобiв досягнення цих цiлей. Полiтика управлiння фiнансовими ризиками знаходить своє вiдображення у стратегiї i тактицi виявлення та нейтралiзацiї ризикiв. Емiтентом не використовується метод страхування цiнового ризику за угодами на бiржi (товарнiй, фондовiй) - операцiї хеджування.

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

Товариство схильне до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику лiквiдностi. Ризик є невiд'ємною частиною економiчної дiяльностi Товариства. Товариство прагне до визначення, оцiнки, монiторингу та управлiння кожним видом ризикiв у своїй дiяльностi вiдповiдно до визначеної полiтики i процедур.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння.

Вiдповiдно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управлiння. Ст.33 Закону України "Про акцiонернi товариства" питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. Крiм того, акцiї ПрАТ "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" на фондових бiржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осiб. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi в цьому пунктi кодекси не наводяться.

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

Принципи корпоративного управлiння, що застосовуються Товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України та Статутом, який розмiщений за посиланням https:tkz.com.ua. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

**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**

Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не користується кодексами корпоративного управлiння iнших пiдприємств, установ, органiзацiй.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
|  |  |
| **Дата проведення** | |  | |
| **Кворум зборів** | | 0 | |
| **Опис** | Загальнi збори акцiонерiв в звiтному роцi не скликались та не проводились. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | |  | X |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше (зазначити) | Загальнi збори акцiонерiв в звiтному роцi не скликались та не проводились. | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | |  | X |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше (зазначити) | Загальнi збори акцiонерiв в звiтному роцi не скликались та не проводились. | | |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше (зазначити) | Позачерговi збори у звiтному роцi не призначались та не проводились. Останнi позачерговi збори були проведенi у 2019 роцi. | | |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
|  |  | X |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Наглядова рада |  | X |
| Виконавчий орган |  | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | нi | |
| Інше (зазначити) | Позачерговi збори у звiтному роцi не призначались та не проводились. | |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Рiчнi загальнi збори у звiтному роцi не призначались та не проводились. |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** | Позачерговi збори у звiтному роцi не призначались та не проводились. |

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** | **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** |
| голова наглядової ради Полiщук Нестор Дмитрович |  | X | Членом Наглядової ради обраний на позачергових зборах акцiонерiв 03.06.2019 р. За рiшенням Наглядової ради вiд 03.06.2019р. (Протокол засiдання вiд 03.06.2019р.) Полiщук Нестор Дмитрович обраний на посаду голови Наглядової ради строком на три роки. Голова Наглядової ради органiзовую її роботу, скликає засiдання Наглядової ради та головує на них, вiдкриває Загальнi збори, органiзовує обрання секретаря Загальних зборiв, здiйснює iншi повноваження, передбаченi Статутом та Положенням про Наглядову раду. |
| член наглядової ради Полiщук Володимир Нестерович |  | X | Членом Наглядової ради обраний на позачергових зборах акцiонерiв 03.06.2019 р. строком на три роки. Посадовi обов'язки визначенi Статутом товариства, приймає участь у засiданнях Наглядової ради, надає допомогу Головi Наглядової ради. |
| член наглядової ради Полiщук Роман Нестерович |  | X | Членом Наглядової ради обраний на позачергових зборах акцiонерiв 03.06.2019 р. строком на три роки. Посадовi обов'язки визначенi Статутом товариства, приймає участь у засiданнях Наглядової ради, надає допомогу Головi Наглядової ради. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | У 2021 роцi булi проведенi наступнi засiдання Наглядової ради:  28.04.2021 р. - Затвердити рiчну iнформацiю емiтента за 2020 рiк.  Основною органiзацiйною формою роботи Наглядової ради є засiдання. Засiдання Наглядової ради проводяться за необхiднiстю. Засiдання Наглядової ради скликаються за iнiцiативою голови Наглядової ради, на вимогу члена Наглядової ради, на вимогу Ревiзора, Директора. Засiдання Наглядової ради вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь бiльше половини її складу. На засiданнi Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рiшення Наглядової ради приймається простою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi та мають право голосу. При рiвному розподiлу голосiв членiв Наглядової ради пiд час прийняття рiшень, голова Наглядової ради має право вирiшального голосу. Наглядова рада звiтує перед загальними зборами про свою дiяльнiсть, загальний стан Товариства та вжитi нею заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства.  Протокол засiдання Наглядової ради оформляється протягом п'яти днiв пiсля проведення засiдання.  Оцiнка дiяльностi наглядової ради, яка зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства, не проводилась. |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
| З питань аудиту |  | X | немає |
| З питань призначень |  | X | немає |
| З винагород |  | X | немає |
| Інше (зазначити) | Комiтети не створенi | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень** | Засiдання комiтетiв не проводились. |
| **У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності** | Оцiнка роботи комiтетiв не проводилась |

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | На протязi звiтного перiоду Наглядовою радою здiйснювався контроль дiяльностi виконавчого органу вiдповiдно до Статуту Товариства та законодавства. Оцiнка дiяльностi Наглядової ради не проводилась. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) |  | X |
| Відсутність конфлікту інтересів |  | X |
| Граничний вік |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги |  | X |
| Інше (зазначити)  Членами наглядової ради не можуть бути особи, яким згiдно iз чинним законодавством України заборонено обiймати посади в органах управлiння господарських товариств. Член наглядової ради не може одночасно бути членом виконавчого або ревiзiйного органiв Товариства | X |  |

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

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

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Одноособовий виконавчий орган - Директор Жмурко Людмила Iванiвна | Директор Товариства:  1) органiзовує скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборiв за рiшенням наглядової ради;  2) без довiреностi та будь-яких iнших додаткових повноважень представляє iнтереси Товариства та вчиняє вiд його iменi юридичнi та фактичнi дiї як на територiї України так i за її межами;  3) вiдкриває та закриває рахунки у банкiвських установах;  4) пiдписує (видає) довiреностi, в тому числi з правом передоручення, пiдписує (укладає) будь-якi договори (контракти, угоди, правочини), в тому числi поставки, оренди, застави (iпотечнi договори), пiдряду, купiвлi-продажу, кредитнi договори та iншi, та пiдписує iншi документи вiд iменi Товариства, рiшення про укладання (видачу) яких, прийнято уповноваженим органом Товариства в межах його компетенцiї вiдповiдно до положень цього Статуту;  5) органiзовує ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства;  6) розробляє штатний розклад та затверджує правила внутрiшнього трудового розпорядку, посадовi iнструкцiї та посадовi оклади (тарифнi ставки (оклади) працiвникiв Товариства;  7) наймає та звiльняє працiвникiв Товариства, вживає до них заходи заохочення та накладення стягнень вiдповiдно до чинного законодавства України, Статуту та внутрiшнiх документiв Товариства;  8) призначає керiвникiв фiлiй та представництв Товариства;  9) визначає умови оплати працi посадових осiб фiлiй та представництв Товариства;  10) розпоряджається коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рiшенням загальних зборiв та наглядової ради;  11) приймає рiшення про вчинення правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом становить до 10 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;  12) в межах своєї компетенцiї видає накази i дає вказiвки, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства;  13) укладає та виконує колективний договiр. Призначає та вiдкликає осiб, якi беруть участь у колективних переговорах як представники Директора;  15) надає наглядовiй радi iнформацiю стосовно правочинiв, у вчиненi яких є заiнтересованiсть;  16) здiйснює iншi функцiї та виконує iншi дiї, якi необхiднi для забезпечення нормальної роботи Товариства, згiдно з чинним законодавством. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Прийняття рiшень Директором здiйснюється одноособово. Порядок прийняття рiшень проходить поетапно шляхом знайомства з проблемою або ситуацiєю; вивчення обставин i формування цiлей; збору iнформацiї i визначення критерiїв оцiнки проекту рiшень; розробки проекту рiшень; оцiнки варiантiв i вибору оптимального варiанту; правового оформлення рiшень; доведення до виконавцiв i розробки заходiв з виконання рiшень; контролю за виконанням рiшень; пiдведення пiдсумкiв виконання рiшень. Прийнятi Директором рiшення оформлюються письмово у виглядi наказiв, розпоряджень, рiшень, тощо, та скрiплюються печаткою Товариства. Пiдписанi та оформленi вiдповiдно до чинного законодавства вони надаються для ознайомлення працiвникам Товариства, на вимогу членiв Наглядової ради, представника профспiлкового або iншого уповноваженого трудовим колективом органу, iншим особам вiдповiдно до чинного законодавства.  Оцiнка дiяльностi виконавчого органу, яка зумовила змiни у фiнансово-господарськiй дiяльностi товариства, не проводилась. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Оцiнка роботи виконавчого органу не проводилась. |

**Примітки**

д/н

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

Основнi зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованiсть. Основною метою даних зобов'язань є залучення коштiв для фiнансування операцiй Товариства. У Товариства є торгова та iнша дебiторська заборгованiсть, грошовi кошти i короткостроковi депозити, якi виникають безпосередньо в ходi його операцiйної дiяльностi.

Товариство схильне до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику лiквiдностi. Ризик є невiд'ємною частиною економiчної дiяльностi Товариства. Товариство прагне до визначення, оцiнки, монiторингу та управлiння кожним видом ризикiв у своїй дiяльностi вiдповiдно до визначеної полiтики i процедур.

Керiвництво Товариства контролює процес управлiння цими ризиками. Керiвництво Товариства стежить за тим, щоб дiяльнiсть, пов'язана з фiнансовими ризиками, здiйснювалася згiдно з полiтикою та процедурами, а визначення, оцiнка фiнансових ризикiв та управлiння ними вiдбувалися згiдно з полiтикою Товариства та її готовностi приймати на себе ризики. Iнформацiя про данi ризики наведена нижче,

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься внаслiдок змiн ринкових цiн. Ринковi цiни включають в себе три типи ризику: ризик змiни процентної ставки, валютний ризик та iншi цiновi ризики, наприклад, ризик змiни цiн на iнструменти капiталу. Фiнансовi iнструменти, схильнi до ринкового ризику включають в себе депозити та iнвестицiї. Ринковий ризик контролюється за допомогою рiзних заходiв: статистично (з використанням VaR i вiдповiдних аналiтичних процедур); стрес-тестування i сценарний аналiз. Виявленi суттєвi ризики повiдомляються вищому керiвництву.

Аналiз чутливостi

Аналiз чутливостi був пiдготовлений на пiдставi припущення, що сума чистої заборгованостi, а також частка фiнансових iнструментiв в iноземнiй валютi є постiйними величинами.

Ризик змiни вiдсоткової ставки

Ризик змiни вiдсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься, зважаючи на змiни ринкових вiдсоткових ставок.

Ризик змiни ринкових процентних ставок вiдноситься, насамперед, до довгострокових активiв i зобов'язаннями Товариства з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 31 грудня 2021 р. Товариство не мало таких активiв i зобов'язань i, вiдповiдно, ризику змiни вiдсоткової ставки.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься внаслiдок змiн у валютних курсах.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не мало суттєвi фiнансовi зобов'язання, номiнованi в iноземних валютах. На звiтну дату валютний ризик Товариства вiдсутнiй. З метою мiнiмiзацiї валютного ризику Товариство не залучало позиковi кошти в Iноземнiй валютi протягом 2021 року.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - ризик того, що Товариство понесе фiнансовi збитки, оскiльки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фiнансовим iнструментом або клiєнтським договором. Товариство схильне до кредитного ризику, пов'язаного з його операцiйною дiяльнiстю, iнвестицiйною та фiнансовою дiяльнiстю.

Кредитнi ризики, пов'язанi з торговою та iншою дебiторською заборгованiстю: управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з клiєнтами, здiйснюється кожним операцiйним пiдроздiлом у вiдповiдностi з полiтикою, процедурами i системою контролю, встановленими Товариством щодо управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з клiєнтами. Кредитна якiсть клiєнта оцiнюється на основi докладної форми оцiнки кредитного рейтингу. Здiйснюється регулярний монiторинг непогашеної дебiторської заборгованостi клiєнтiв.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |  |
| Положення про наглядову раду | | X |  |
| Положення про виконавчий орган | | X |  |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | |  | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | |  | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | |  | X |
| Інше (запишіть) | Iншi документи в товариствi Статутом не передбаченi | | |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | ні | так | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | так | так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | так | ні | так | так | ні |

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | |  | X |
| Інше (зазначити) | Аудиторська фiрма ТОВ "АФ "КВОЛIТI АУДИТ" була призначена для виконання аудиту фiнансової звiтностi Товариства за перiод, що закiнчився 31 грудня 2021 року вiдповiдно до Наказу №29-К вiд 27.09.2023 року. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З власної ініціативи | |  | X |
| За дорученням загальних зборів | |  | X |
| За дорученням наглядової ради | |  | X |
| За зверненням виконавчого органу | |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | |  | X |
| Інше (зазначити) | Загальними зборами акцiонерiв ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" вiд 22.04.2016 р. прийнято рiшення про скасування ревiзiйного органу Товариства. Тому перевiрка не проводилась. | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Полiщук Роман Нестерович |  | 99,27 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 5 477 | 40 | Пiдстава виникнення обмеження Закон України "Про депозитарну систему України" №5178-VI вiд 06.07.2012 р. Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | 12.10.2014 |
| Опис | Вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, цiннi папери власникiв, якi не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi, не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента. | | |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Члени Наглядової ради обираються загальними зборами у кiлькостi 3 (трьох) осiб строком на 3 (три) роки. До складу Наглядової ради входять голова та члени Наглядової ради.

До складу Наглядової ради обираються акцiонери або особи, якi представляють їхнi iнтереси - представники акцiонерiв, та/або незалежнi директори.

Обрання членiв Наглядової ради Товариства здiйснюється шляхом кумулятивного голосування

Пiд час обрання членiв Наглядової ради разом з iнформацiєю про кожного кандидата (прiзвище, iм'я, по батьковi, розмiр пакета акцiй, що йому належить) у член Наглядової ради в бюлетенi для кумулятивного голосування зазначається iнформацiя про те, чи є такий кандидат акцiонером, представником акцiонера або групи акцiонерiв (iз зазначенням iнформацiї про цього акцiонера або акцiонерiв) або чи є вiн незалежним директором.

Повноваження члена Наглядової ради дiйснi з моменту його обрання загальними зборами Товариства. У разi замiни члена Наглядової ради - представника акцiонера повноваження вiдкликаного члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повiдомлення вiд акцiонера(акцiонерiв), представником якого є вiдповiдний член Наглядової ради.

Повiдомлення про замiну члена Наглядової ради - представника акцiонера повинно мiстити iнформацiю про нового члена Наглядової ради, який призначається на замiну вiдкликаного (прiзвище, iм'я по батьковi акцiонера, розмiр пакета акцiй що йому належить).

Акцiонер (акцiонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Повноваження членiв Наглядової ради обраного кумулятивним голосуванням за рiшенням загальних зборiв можуть бути припиненi достроково лише за умови одночасного припинення усього складу Наглядової ради. У такому разi рiшення про припинення повноважень членiв Наглядової ради приймається загальними зборами простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi у загальних зборах.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої повноваження особисто i не може передавати власнi повноваження iншiй особi.

Порядок роботи членiв Наглядової ради та виплати їм винагороди визначається Статутом, Положенням про Наглядову раду Товариства, а також цивiльно - правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради. Такий договiр або контракт вiд iменi Товариства пiдписується Генеральним директором чи iншою уповноваженою загальними зборами особою на умовах, затверджених рiшенням загальних зборiв. У разi укладання з членом Наглядової ради Товариства цивiльно- правового договору такий договiр може бути оплатним або безоплатним.

Член Наглядової ради мають право на оплату своєї дiяльностi за рахунок Товариства. Визначення умов оплати покладається на загальнi збори за затвердженим зборами кошторисом.

Якщо кiлькiсть членiв Наглядової ради, повноваження яких дiйснi, становить менше половини її кiлькiсного складу, Товариство протягом трьох мiсяцiв має скликати позачерговi загальнi збори для обрання всього складу Наглядової ради Товариства.

ГОЛОВА НАГЛЯДОВОЇ РАДИ Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради. Наглядова рада може в будь - який час переобрати голову Наглядової ради.

Загальнi збори можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв. Рiшення про дострокове припинення повноважень може прийматися тiльки стосовно всiх членiв Наглядової ради.

Без рiшення загальних зборiв повноваження члена Наглядової ради припиняються:

1) за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

2) в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової ради за станом здоров'я;

3) в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової ради;

4) в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

5) у разi отримання Товариством письмово повiдомлення про замiну члена Наглядової ради, якi є представником акцiонера.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дiя договору (контракту), укладеного з ним.

Член Наглядової ради обраний як представник акцiонера або групи акцiонерiв, може бути замiнений таким акцiонером або групою акцiонерiв у будь - який час.

ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА.

Директор Товариства обирається за рiшенням Наглядової ради Товариства.

Повноваження Директора припиняються за рiшенням Наглядової ради Товариства. Пiдстави припинення повноважень встановлюються законом, Статутом та контрактом.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

До компетенцiї Наглядової ради належить вирiшення питань, передбачених Законом України "Про акцiонернi товариства" та Статутом Товариства, а також переданих для вирiшення Наглядовою радою загальними зборами.

До виключної компетенцiї наглядової ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства;

2) пiдготовка порядку денного загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових загальних зборiв;

3) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових загальних зборiв вiдповiдно до Статуту та у випадках, встановлених Законом України "Про акцiонернi товариства";

4) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй ;

5) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;

6) прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;

7) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом України "Про акцiонернi товариства";

8) обрання та припинення повноважень Директора;

9) затвердження умов контракту, який укладатиметься з директором, встановлення розмiру його винагороди;

10) прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Директора;

11) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства;

12) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом України "Про акцiонернi товариства";

13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

14) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеною частиною другою статтi 30 Закону України "Про акцiонернi товариства";

15) затвердження результатiв приватного розмiщення акцiй та звiту про результати приватного розмiщення акцiй;

16) визначення дати складення перелiку акцiонерiв якi, вiдповiдно до Закону України "Про акцiонернi товариства, мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв та мають право на участь у загальних зборах;

17) вирiшення питань про участь товариства у промислово - фiнансових групах та iнших об'єднаннях, про заснування iнших юридичних осiб;

18) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради роздiлом ХVI Закону "Про акцiонерi товариства", у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення Товариства;

19) прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

20) подання на розгляд загальних зборiв питання щодо вчинення значного правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

21) прийняття рiшення про надання згоди на вчинення правочину iз заiнтересованiстю;

22) визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй;

23) прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

24) прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає Товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг;

25) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, вiдповiдно до статтi 65 Закону України "Про акцiонерi товариства";

26) прийняття рiшення про внесення змiн до вiдомостей про види дiяльностi (код КВЕД) Товариства, що мiстяться в Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань, та визначати особу, уповноважену на подання документiв для проведення реєстрацiї змiн до вiдомостей про Товариство в Єдиному державному реєстрi;

27) вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї наглядової ради згiдно iз Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенцiї наглядової ради, не можуть вирiшуватися iншими органами Товариства, крiм загальних зборiв.

Якщо кiлькiсть членi Наглядової ради, повноваження яких дiйснi, становитиме половину або менше половини її обраного кiлькiсного складу, Наглядова рада не може приймати рiшення, крiм рiшень з питань скликання позачергових загальних зборiв Товариства для обрання всього складу Наглядової ради.

До компетенцiї ДИРЕКТОРА Товариства належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї iнших органiв Товариства.

Директор Товариства:

1) органiзовує скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборiв за рiшенням наглядової ради;

2) без довiреностi та будь-яких iнших додаткових повноважень представляє iнтереси Товариства та вчиняє вiд його iменi юридичнi та фактичнi дiї як на територiї України так i за її межами;

3) вiдкриває та закриває рахунки у банкiвських установах;

4) пiдписує (видає) довiреностi, в тому числi з правом передоручення, пiдписує (укладає) будь-якi договори (контракти, угоди, правочини), в тому числi поставки, оренди, застави (iпотечнi договори), пiдряду, купiвлi-продажу, кредитнi договори та iншi, та пiдписує iншi документи вiд iменi Товариства, рiшення про укладання (видачу) яких, прийнято уповноваженим органом Товариства в межах його компетенцiї вiдповiдно до положень цього Статуту;

5) органiзовує ведення бухгалтерського облiку та звiтностi Товариства;

6) розробляє штатний розклад та затверджує правила внутрiшнього трудового розпорядку, посадовi iнструкцiї та посадовi оклади (тарифнi ставки (оклади) працiвникiв Товариства;

7) наймає та звiльняє працiвникiв Товариства, вживає до них заходи заохочення та накладення стягнень вiдповiдно до чинного законодавства України, Статуту та внутрiшнiх документiв Товариства;

8) призначає керiвникiв фiлiй та представництв Товариства;

9) визначає умови оплати працi посадових осiб фiлiй та представництв Товариства;

10) розпоряджається коштами та майном Товариства в межах, визначених цим Статутом, рiшенням загальних зборiв та наглядової ради;

11) приймає рiшення про вчинення правочину, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом становить до 10 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

12) в межах своєї компетенцiї видає накази i дає вказiвки, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства;

13) укладає та виконує колективний договiр. Призначає та вiдкликає осiб, якi беруть участь у колективних переговорах як представники Директора;

15) надає наглядовiй радi iнформацiю стосовно правочинiв, у вчиненi яких є заiнтересованiсть;

16) здiйснює iншi функцiї та виконує iншi дiї, якi необхiднi для забезпечення нормальної роботи Товариства, згiдно з чинним законодавством.

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

Аудитор ознайомився з iнформацiєю, що наведена у Звiтi про управлiння складеного вiдповiдно до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що iнформацiя наведена у цьому Звiтi про управлiння представлена користувачам з метою достовiрного уявлення про результати дiяльностi пiдприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основнi ризики й невизначеностi дiяльностi та дiї керiвництва вiдповiдно до заявлених стратегiчних планiв розвитку компанiї.

Ця думка складена за вимогами та у вiдповiдностi до Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями, Мiжнародних стандартiв контролю якостi, аудиту, огляду, iншого надання впевненостi та супутнiх послуг, виданих Радою з Мiжнародних стандартiв аудиту та надання впевненостi (РМСАНВ), Рiшення Аудиторської палати України №9 вiд 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацiй з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Новi вимоги до аудиторського звiту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням iнших нормативних актiв, що регулюють дiяльнiсть учасникiв Фондового ринку.

Ми перевiрили iнформацiю зазначену у Звiтi про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" складеного на 31 грудня 2021 року, а саме:

щодо зазначених посилань на внутрiшнi документи ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" з органiзацiї корпоративного управлiння ;

щодо наявних пояснень у разi наявностi вiдхилень вiд положень Кодексу корпоративного управлiння;

щодо наведеної iнформацiї про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" та щодо iнформацiї про прийнятi на цих зборах рiшення;

щодо зазначеної iнформацiї про персональний склад наглядової ради та колегiального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД", iнформацiї про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшеннях.

Ми пiдтверджуємо зазначену iнформацiю, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатнi та вiдповiднi докази для висловлення нашої думки . На нашу думку iнформацiя зазначена у Звiтi про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" щодо таких питань, як:

щодо опису основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента;

щодо перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента;

щодо зазначеної iнформацiї про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента;

щодо визначеного порядку призначення та звiльнення посадових осiб емiтента;

щодо визначених повноважень посадових осiб емiтента.

у всiх суттєвих аспектах виходячи зi встановлених критерiїв є достовiрною та викладено емiтентом згiдно вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями. На основi виконаних процедур та отриманих доказiв нiщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" не дотрималось в усiх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. вiд 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями та Рекомендацiї щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управлiння, затверджених рiшенням НКЦПФР вiд 22.03.2020 року №118.

ОСНОВНI ВIДОМОСТI ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНIЮ:

Повна назва пiдприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ"

Ознака особи Юридична

Код за ЄДРПОУ 33304128

Юридична адреса та адреса фактичного мiсцезнаходження Україна, 02090, мiсто Київ, Харкiвське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Веб-сторiнка пiдприємства http://www.afqa.com.ua/

Свiдоцтво про включення до Реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв № 3509 вiд 17.12.2004 року № 142/7

Свiдоцтво про вiдповiднiсть системи контролю якостi № 0779 Рiшення АПУ №358/5 вiд 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України

Вiдповiднiсть реєстру аудиторiв, що мають право здiйснювати аудит проф. учасникiв фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської дiяльностi, якi мають право проводити обов'язковий аудит фiнансової звiтностi пiдприємств, що становлять суспiльний iнтерес"

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

Товариство не є фiнансовою установою.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Полiщук Роман Нестерович | | | 5 437 | 99,27 | 5 437 | 0 |
| **Усього** | | | 5 437 | 99,27 | 5 437 | 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** |
| Акцiя проста бездокументарна iменна | 5 477 | 5,25 | ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ АКЦIОНЕРIВ ТОВАРИСТВА викладенi в роздiлi 6 Статутту  6.1. Особи, якi набули право власностi на акцiї Товариства, набувають статусу акцiонерiв Товариства.  Акцiонерами Товариства можуть бути юридичнi i фiзичнi особи, якi набули право власностi на акцiї Товариства при його створеннi, при додатковiй емiсiї акцiй та на вторинному ринку цiнних паперiв. Кожною простою акцiєю Товариства її власнику - акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав.  6.2. Акцiонери Товариства мають право:  1) брати участь в управлiннi Товариством;  2) отримувати дивiденди у визначених законом та статутом випадках;  3) отримувати у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або вартостi частини майна Товариства;  4) на переважне придбання розмiщуваних при додатковiй емiсiї акцiй Товариства пропорцiйно частцi належних акцiонеру акцiй у загальнiй кiлькостi акцiй;  5) вимагати обов'язкового викупу Товариством належних акцiй у випадках та порядку, передбачених чинним законодавством України;  6) виходу iз Товариства шляхом вiдчуження належних йому акцiй.  Акцiонери можуть мати iншi права, передбаченi законодавством.  6.3. Акцiонери зобов'язанi:  1) дотримуватися Статуту Товариства, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  2) виконувати рiшення загальних зборiв, iнших органiв Товариства;  3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  4) оплачувати акцiї у розмiрi, порядку i засобами, передбаченими Статутом Товариства;  5) не розголошувати комерцiйну та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;  Акцiонери Товариства можуть мати iншi обов'язки встановленi законодавством.  6.4. Акцiонери не вiдповiдають за зобов'язаннями Товариства i несуть ризик збиткiв, пов'язаних з дiяльнiстю Товариства, тiльки в межах належних їм акцiй. До акцiонерiв не можуть застосовуватися будь-якi санкцiї, що обмежують їх права, у разi вчинення протиправних дiй Товариством або iншими акцiонерами.  6.5. Акцiонери Товариства не мають переважного права на придбання акцiй Товариства, що пропонуються їх власником до вiдчуження третiй особi. | немає |
| **Примітки:** | | | | |
| Станом на 31.12.2021 року власний капiтал емiтента становить -19806 тис. грн. в тому числi статутний капiтал 29 тис. грн., додатковий капiтал 2606 тис. грн., резервний капiтал 0 тис. грн, непокритий збиток 22441 тис. грн. Розмiр статутного капiталу емiтента становить 28754,25 грн., який подiлений на 5477 штук простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 5,25 гривень кожна. | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15.11.2010 | 136/02/1/10 | Вiнницьке територiальне управлiння ДКЦПФР | UA4000158182 | Акція проста бездокументарна іменна | Електронні іменні | 5,25 | 5 477 | 28 754,25 | 100 |
| Опис | Протягом звiтного року торгiвля акцiями Товариства на внутрiшнiх та зовнiшнiх ринках цiнних паперiв не здiйснювалась, лiстингу/делiстингу цiнних паперiв Товариства на фондових бiржах не вiдбувалось, додатковї емiсiї цiнних паперiв не здiйснювалось. | | | | | | | | |

**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 |
| 15.11.2010 | 136/02/1/10 | UA4000158182 | 5 477 | 28 754,25 | 5 437 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Акцiонери товариства, якi не заключили договору зi зберiгачем на обслуговування рахунку власних цiнних паперiв не мають права голосу на загальних зборах Товариства, iнших обмежень не має. | | | | | | | |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 14 376 | 17 426 | 0 | 0 | 14 376 | 17 426 |
| будівлі та споруди | 8 322 | 7 822 | 0 | 0 | 8 322 | 7 822 |
| машини та обладнання | 5 989 | 8 504 | 0 | 0 | 5 989 | 8 504 |
| транспортні засоби | 0 | 1 024 | 0 | 0 | 0 | 1 024 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 65 | 76 | 0 | 0 | 65 | 76 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 14 376 | 17 426 | 0 | 0 | 14 376 | 17 426 |
| Опис | Термiни корисного використання груп основних засобiв: будiвлi та споруди - 20-80 рокiв; машини та обладнання - 12-15 рокiв; транспортнi засоби - 5-10 рокiв, iншi основнi засоби(iнструменти, прилади та iнвентар) - 5-10 рокiв. Термiн корисного використовування основних засобiв може переглядатися щорiчно за наслiдками рiчної iнвентаризацiї. Основнi засоби за кожною основною групою використовуються за своїм прямим призначенням, ступiнь використання - 95%.  На кiнець звiтного перiоду первiсна вартiсть основних засобiв становить 26421 тис.грн. Знос основних засобiв становить 8995 тис. грн., залишкова вартiсть основних засобiв - 17426 тис. грн. Ступiнь зносу становить 34% первiсної вартостi основних засобiв.  Будiвлi та споруди: первiсна вартiсть - 10212 тис.грн., знос - 2390 тис.грн, або 23,4%.  Машини та обладнання : первiсна вартiсть - 14343 тис.грн., знос - 5829 тис.грн, або 40,6%.  Транспорт: первiсна вартiсть - 1231 тис.грн., знос - 200 тис.грн, або 16,2%.  Iншi: малоцiннi необоротнi матерiальнi активи первiсна вартiсть - 453 тис.грн., знос - 377 тис.грн, або - 83,2%;  Протягом року змiни в вартостi основних засобiв вiдбулись за рахунок:  - придбання основних засобiв на загальну суму 5673 тис. грн., у тому числi: будинки та споруди - 0 тис.грн., обладнання - 4456 тис.грн., транспортнi засоби - 1094 тис.грн., малоцiннi необоротнi матерiальнi активи - 123 тис.грн.  - вибуло за рiк основних засобiв на загальну суму 0 тис. грн.  - нарахованої амортизацiї за рiк на 2623 тис.грн., у тому числi: будинки та споруди 500 тис.грн., машини та обладнання 1941 тис.грн., транспортнi засоби - 70 тис.грн., малоцiннi необоротнi матерiальнi активи - 112 тис.грн.  - iншi змiни на загальну суму 17 тис. грн., у тому числi: обладнання - 10 тис.грн., транспортнi засоби - 7 тис.грн.  Обмежень на використання основних засобiв немає. Орендованими основними засобами Товариство не користується. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | -19 806 | -11 493 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 29 | 29 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 29 | 29 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до пункту 2 статтi 14 Закону України "Про акцiонернi товариства" № 514-VI вiд 17.09.2008 р. та Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 25 "Фiнансовий звiт суб'єкта малого пiдприємництва", затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України № 39 вiд 25.02.2000 р. Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Власний капiтал (вартiсть чистих активiв) товариства - рiзниця мiж сукупною вартiстю активiв товариства та вартiстю його зобов'язань перед iншими особами | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартiсть чистих активiв має вiд"ємне значення та складає 19806 тис.грн., що менше скоригованого статутного капiталу (29 тис.грн.). Неоплачений та вилучений капiтал у товариствi вiдсутнiй. Спiввiдношення розрахункової вартостi чистих активiв i статутного капiталу товариства є таким, що суперечить вимогам ст. 155 Цiвiльного Кодексу України та зобов"язує акцiонерне товариство зменшувати його статутний капiтал.  Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 1 143 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 73 901 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 75 044 | X | X |
| Опис | Емiтент не має зобов'язань за iпотечними цiнними паперами, за сертифiкатами ФОН, за векселями та iншими цiнними паперами (в тому числi похiдними цiнними паперами). Станом на 31.12.2021 року до поточних зобов'язань на Пiдприємствi вiдносять:  - Заборгованiсть за довгостроковими зобов"язаннями - 3578 тис.грн.(договiр фiнансового лiзiнгу);  - Заборгованiсть за товари, роботи та послуги - 12768 тис. грн.;  - Заборгованiсть по розрахунках з бюджетом - 1143 тис. грн,;  - Заборгованiсть по розрахунках зi страхування - 543 тис. грн;  - Заборгованiсть по заробiтнiй платi - 2013 тис. грн.;  - Забезпечення - 350 тис.грн.;  - Iншi поточнi зобов'язання - 54649 тис. грн., в т.ч. фiнансова допомога на зворотнiй основi - 5107,0 тис.грн.  Довгостроковi зобов'язання вiдсутнi. | | | |

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Каолiн | 40682 т | 34272,9 | 94,7 | 40125 т | 57114,9 | 91,7 |
| 2 | Пiсок | 2275 т | 60,7 | 5,3 | 3655 т | 734,1 | 8,3 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Каолiн | 99,74 |
| 2 | Пiсок | 0,26 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Фiнаста" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 34762675 |
| **Місцезнаходження** | 04050, Київська обл., Шевченкiвський р-н, м.Київ, вул. Глибочицька,28 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №263230 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 28.08.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 4844967 |
| **Факс** | (044) 4844967 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть депозитарної установи |
| **Опис** | ТОВ "Фiнаста" (код за ЄДРПОУ 34762675) здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв згiдно договору про вiдкриття рахункiв у цiнних паперах власникам при дематерiалiзацiї випуску №Д-10 вiд 01.11.2010 р. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, Київська обл., Шевченкiвський р-н, м.Київ, вул.Тропiнiна,7-Г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | немає |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | немає |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044)4825215 |
| **Факс** | (044)5910400 |
| **Вид діяльності** | немає |
| **Опис** | Обслуговування емiсiї цiнних паперiв здiйснюється вiдповiдно до Договору.  Данi щодо лiцензiї не заповнюються: Депозитарiй дiє згiдно чинного законодавства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 33304128 |
| **Місцезнаходження** | 02090, Київська обл., Днiпровський р-н, м.Київ, Харкiвське шосе,19 кв.518 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №3509 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 17.12.2004 |
| **Міжміський код та телефон** | (044)585-32-53 |
| **Факс** | (044)585-32-54 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| **Опис** | Аудиторська фiрма ТОВ "АФ "КВОЛIТI АУДИТ" провела аудит фiнансової звiтностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" (код за ЄДРПОУ 05474145, адреса Товариства: Україна, 22513, Вiнницька область, Липовецький район, селище мiського типу Турбiв, вулиця Миру, будинок 77. Станом на 31 грудня 2021 року та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, що складається з: Балансу (Звiт про фiнансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звiту про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) (Форма № 2) за 2021 рiк; Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рiк; Звiту про власний капiтал (Форма № 4) за 2021 рiк; Примiток до фiнансової звiтностi, що включають стислий виклад значущих облiкових полiтик за 2021 рiк.  ОСНОВНI ВIДОМОСТI ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:  Дата та номер договору на проведення аудиту № 27/09-1Л вiд 27 вересня 2023 року  Дата початку та дата закiнчення проведення аудиту з 27 вересня 2023 року по 19 жовтня 2023 року  Ключовий партнер з аудиту I.В. Платонова (сертифiкат №000880 вiд 25.03.1996 р)  ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВIТУ: 19 жовтня 2023 року |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна організація (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Київська обл., Голосiївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича,51, офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044)2875670 |
| **Факс** | (044)2875673 |
| **Вид діяльності** | Оброблення даних, розмiщення iнформацiї на веб-вузлах i пов'язана з ними дiяльнiсть |
| **Опис** | Укладений Договiр публiчної оферти про надання iнформацiйних послуг на фондовому ринку, в тому числi, подання звiтностi до НКЦПФР. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна організація (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Київська обл., Голосiївський р-н, м.Київ, вул.Антоновича,51, офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044)2874670 |
| **Факс** | (044)2875673 |
| **Вид діяльності** | Оброблення даних, розмiщення iнформацiї на веб-вузлах i пов'язана з ними дiяльнiсть |
| **Опис** | Укладений Договiр публiчної оферти про надання iнформацiйних послуг на фондовому ринку, в тому числi, оприлюднення регульованої iнформацiї |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод" | **за ЄДРПОУ** | 05474145 |
| **Територія** | Вінницька обл. | **за КАТОТТГ** | UA05020290010087426 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Добування піску, гравію, глин і каоліну | **за КВЕД** | 08.12 |

**Середня кількість працівників:** 88

**Адреса, телефон:** 22513 смт.Турбiв, вул. Миру,77, (04358)4-19-88

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | **v** |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2021 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 397 | | 243 | |
| первісна вартість | 1001 | 1 294 | | 1 298 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 897 ) | | ( 1 055 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 5 248 | | 10 228 | |
| Основні засоби | 1010 | 14 376 | | 17 426 | |
| первісна вартість | 1011 | 21 588 | | 26 421 | |
| знос | 1012 | ( 7 212 ) | | ( 8 995 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 20 021 | | 27 897 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 3 950 | | 6 270 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 489 | | 673 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 840 | | 1 133 | |
| Готова продукція | 1103 | 2 621 | | 4 464 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 3 950 | | 3 611 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | | 0 | |
| з бюджетом | 1135 | 1 158 | | 2 722 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 43 | | 30 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2 582 | | 11 601 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 82 | | 8 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 82 | | 8 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 93 | | 3 129 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 11 815 | | 27 341 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 31 836 | | 55 238 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 29 | 29 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 2 606 | 2 606 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -14 128 | -22 441 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | -11 493 | -19 806 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 3 578 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 4 587 | 12 768 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 305 | 1 143 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 152 | 543 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 618 | 2 013 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 350 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 37 667 | 54 649 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 43 329 | 75 044 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 31 836 | 55 238 |

Примітки: Даних немає

Керівник Жмурко Людмила Iванiнва

Головний бухгалтер Цимбал Оксана Петрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод" | **за ЄДРПОУ** | 05474145 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2021 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 55 214 | | 24 209 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 43 885 ) | | ( 20 138 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 11 329 | | 4 071 | |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 2 822 | | 4 984 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 5 871 ) | | ( 4 468 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 11 535 ) | | ( 7 851 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 4 483 ) | | ( 5 062 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2195 | ( 7 738 ) | | ( 8 326 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | | 0 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 19 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 360 ) | | ( 0 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2295 | ( 8 098 ) | | ( 8 307 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -13 | | -1 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2355 | ( 8 111 ) | | ( 8 308 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -8 111 | -8 308 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 23 746 | 8 702 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 13 189 | 7 030 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2 731 | 1 541 |
| Амортизація | 2515 | 2 782 | 2 442 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 25 460 | 12 733 |
| Разом | 2550 | 67 908 | 32 448 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 5 477 | 5 477 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 5 477 | 5 477 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -1 480,920000 | -1 516,890000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -1 480,920000 | -1 516,890000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: даних немає

Керівник Жмурко Людмила Iванiнва

Головний бухгалтер Цимбал Оксана Петрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод" | **за ЄДРПОУ** | 05474145 |

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

За 2021 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 74 745 | | 20 644 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 1 786 | | 1 972 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 1 786 | | 1 952 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 646 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1 288 | | 3 710 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 113 | | 20 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 60 | | 5 109 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 52 545 ) | | ( 9 890 ) | |
| Праці | 3105 | ( 8 985 ) | | ( 5 510 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 2 425 ) | | ( 1 510 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 4 571 ) | | ( 1 353 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 4 571 ) | | ( 1 005 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 2 900 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 21 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 647 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 370 ) | | ( 5 056 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 6 175 | | 8 135 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 18 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 0 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 0 ) | | ( 8 513 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | | -8 495 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 13 911 | | 0 | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на: |  |  | |  | |
| Викуп власних акцій | 3345 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Погашення позик | 3350 | ( 19 714 ) | | ( 0 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 408 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | -6 211 | | 0 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -36 | | -360 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 82 | | 438 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -38 | | 4 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 8 | | 82 | |

Примітки: даних немає

Керівник Жмурко Людмила Iванiнва

Головний бухгалтер Цимбал Оксана Петрiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2022 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод" | **за ЄДРПОУ** | 05474145 |

**Звіт про власний капітал**

За 2021 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 29 | 0 | 2 606 | 0 | -14 128 | 0 | | 0 | | -11 493 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | -202 | 0 | | 0 | | -202 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 29 | 0 | 2 606 | 0 | -14 330 | 0 | | 0 | | -11 695 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 111 | 0 | | 0 | | -8 111 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -8 111 | 0 | | 0 | | -8 111 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 29 | 0 | 2 606 | 0 | -22 441 | 0 | | 0 | | -19 806 |

Примітки: даних немає

Керівник Жмурко Людмила Iванiнва

Головний бухгалтер Цимбал Оксана Петрiвна

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

1. ЗАГАЛЬНА IНФОРМАЦIЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Фiнансова звiтнiсть Турбiвський каолiновий завод (далi - Товариство) за 2020 рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року пiдготовлена керiвництвом Компанiї.

Турбiвський каолiновий завод є приватним акцiонерним товариством, створеним 30 березня 1995 р.

Товариство здiйснює добування пiску, гравiю, глин та каолiну.

Офiс Товариства знаходиться в смт.Турбiв Липовецького району Вiнницької областi

Повна назва Товариства Приватне акцiонерне товариство "Турбiвський каолiновий завод"

Скорочена назва Товариства ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод "

Органiзацiйно-правова форма Товариства Акцiонерне товариство

Ознака особи Юридична особа

Форма власностi приватна

Код за ЄДРПОУ 05474145

Мiсцезнаходження: 22513 смт. Турбiв вул. Миру буд.77 Липовецького району Вiнницької обл.

Дата державної реєстрацiї 30.03.1995 р.

Номер запису в ЄДР 1 156 120 0000 000366

Основнi види дiяльностi КВЕД:

08.12 добування пiску, гравiю, глини i каолiну

46.73 оптова торгiвля деревиною, будiвельними матерiалами та санiтарно-технiчним обладнанням

Дата внесення останнiх змiн до Статуту (установчих документiв) -

Керiвник, головний бухгалтер Жмурко Л.I.,Цимбал О.П.

кiлькiсть працiвникiв 70

Опис економiчного становища, в яком функцiонує пiдприємство.

Протягом звiтного перiоду економiчне становище характеризувалось зменшенням на пiсок,гравiй та каолiн внаслiдок тривалого економiчного спаду, фiнансової та полiтичної нестабiльностi.

2. ОСНОВНI ПОЛОЖЕННЯ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ ТА ПРИНЦИПИ ПIГОТОВКИ ЗВIТНОСТI.

Заява про вiдповiднiсть.

Перша фiнансова звiтнiсть по мiжнародних стандартах фiнансової звiтностi складена Товариством станом на 31.12.2019 р., згiдно Мiжнародного стандарту фiнансової звiтностi 1 "Перше застосування Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi" (МСФЗ 1).

Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства, за рiк, що закiнчився 31 грудня 2020 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї, чиннiй на 01 сiчня 2019 року, якi офiцiйно оприлюдненi на веб-сайтi центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фiнансової полiтики - Мiнiстерства фiнансiв України.

Ця фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО станом на 01 сiчня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме - доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї.

При пiдготовцi фiнансової звiтностi також врахованi вимоги нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ. фiнансова звiтнiсть Компанiї не включає фiнансову звiтнiсть контрольованих нею органiзацiй (дочiрнiх пiдприємств). Контрольованим вважається пiдприємство, якщо керiвництво Компанiї має можливiсть визначати його фiнансову та господарську полiтику для отримання вигод вiд його дiяльностi.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi припущення, що Товариство здатне продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi у найближчому майбутньому. Товариством виконуються вимоги Цивiльного кодексу та нормативно-правових актiв Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку щодо мiнiмального розмiру статутного капiталу, розмiру власного капiталу та пруденцiйних показникiв дiяльностi. Фiнансова звiтнiсть не включає коригування, якi необхiдно було б провести у випадку, якби Товариство не могло продовжувати подальше здiйснення фiнансово-господарської дiяльностi.

Ця фiнансова звiтнiсть подається в нацiональнiй валютi України - гривнi. Ця валюта є функцiональною валютою Товариства (валюта первинного економiчного середовища, в умовах якого працює Товариство). Всi значення наведенi з округленням до найближчої тисячi, якщо не зазначено iнше.

Ця фiнансова звiтнiсть є фiнансовою звiтнiстю загального призначення.

Ця фiнансова звiтнiсть затверджена до випуску Директором Товариства 03 лютого 2020 р. Учасники Товариства або iншi особи не мають права вносити змiни до цiєї фiнансової звiтностi пiсля її затвердження до випуску.

Ця фiнансова звiтнiсть сформована за звiтний перiод, яким вважається календарний рiк з 01 сiчня по 31 грудня 2020 р.

Показники в Примiтках вiдображенi в тис. грн., якщо iнше не зазначено.

2.1. Новi та переглянутi стандарти та iнтерпретацiї.

При пiдготовцi фiнансової звiтностi за звiтний перiод застосовувалися всi МСФЗ, чиннi станом на кiнець звiтного перiоду, якi офiцiйно оприлюдненi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України, а також розглядались всi новi МСФЗ, але оцiнка впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства здiйснювалася стосовно тих МСФЗ, якi офiцiйно оприлюдненi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України.

МСФЗ 16 "Оренда". Стандарт випущений у сiчнi 2016 року, замiняє iснуючий МСБО 17 та прибирає розмежування мiж фiнансовою та операцiйною орендою, i набирає чинностi з 1 сiчня 2019 року. Новий стандарт вимагає визнавати зобов'язання з оренди, яке вiдображає майбутнi оренднi платежi, та "право користування активом" для всiх орендних договорiв. Нова модель базується на логiцi, що з економiчної точки зору орендний договiр iдентичний придбанню права використовувати актив, вартiсть якого сплачується частинами. Орендарi повиннi визнавати процентнi витрати на зобов'язання з оренди та амортизувати право використання активу. Виняток дозволяється лише для певних короткострокових договорiв оренди та оренди малоцiнних активiв. Це виключення може бути застосоване тiльки орендарями. Для орендодавцiв облiк залишається в основному таким, як був вiдповiдно до вимог МСБО 17. За рiшенням Товариства МСФЗ 16 "Оренда" до дати набуття чинностi не застосовується. Наразi Товариство оцiнює вплив застосування МСФЗ 16 "Оренда" на фiнансову звiтнiсть, показники розраховуються.

2.2. Перерахунок iноземної валюти

Фiнансова звiтнiсть Товариства представлена у гривнях. Гривня є функцiональною валютою Товариства. Операцiї та залишки

Операцiї в iноземнiй валютi спочатку облiковуються у функцiональнiй валютi за курсом, що дiяв на дату операцiї.

Монетарнi активи i зобов'язання, вираженi в iноземнiй валютi, перераховуються за валютним курсом, що дiє на звiтну дату.

Всi курсовi рiзницi включаються до звiту про прибутки i збитки, за винятком всiх монетарних статей, що забезпечують ефективне хеджування чистої iнвестицiї в закордонний пiдроздiл. Вони вiдображаються у складi iншого сукупного доходу до моменту вибуття чистої iнвестицiї, коли вони визнаються у звiтi про прибутки i збитки.

Немонетарнi статтi, якi оцiнюються на основi iсторичної вартостi в iноземнiй валютi, перераховуються за курсами, чинними на дату їх виникнення. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, перераховуються за курсами, чинним на дату визначення справедливої вартостi.

2.3. Визнання виручки

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економiчних вигод Товариством оцiнюється як вiрогiдне, i якщо виручка може бути надiйно оцiнена. Виручка оцiнюється за справедливою вартiстю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, зворотних знижок, а також податкiв або мита з продажу. Для визнання виручки також повиннi виконуватися наступнi критерiї:

Чистi змiни у справедливiй вартостi фiнансових активiв, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток

Стаття включає в себе змiни у справедливiй вартостi фiнансових активiв, призначених для торгiвлi, або фiнансових активiв, вiднесених при первiсному визнаннi в категорiю переоцiнюваних за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, i виключає процентний дохiд.

Продажi

Виручка вiд продажу визнається, коли iстотнi ризики i вигоди вiд володiння переходять до покупця. Процентний дохiд

Виручка визнається у вiдповiдностi до нарахування вiдсоткiв (за методом ефективної процентної ставки). Процентний дохiд включається до складу виручки вiд фiнансування в звiтi про прибутки i збитки.

2.4. Визнання витрат.

Витрати визнаються у звiтi про прибутки i збитки Товариства, коли виникає зниження майбутнiх економiчних вигод, якi пов'язанi iз зменшенням активiв або збiльшенням зобов'язань, i якi можуть бути надiйно оцiненi.

Витрати визнаються у звiтi про сукупний дохiд на основi прямого зв'язку мiж понесеними витратами i доходами конкретних статей доходу.

Коли передбачається, що економiчнi вигоди виникнуть в декiлькох звiтних перiодах, витрати визнаються у звiтi про сукупний дохiд на основi процедури систематичного i рацiонального розподiлу.

Витрати, пов'язанi з використанням активiв, наприклад, знос i амортизацiя, визнаються в звiтних перiодах, в яких були отриманi економiчнi вигоди, пов'язанi з цими об'єктами.

Процентнi витрати.

Процентнi витрати за позиками вiдносяться на витрати в тому звiтному перiодi, в якому вони були понесенi.

2.5. Податки .

Податок на прибуток.

У зв'язку з набранням чинностi з 1 сiчня 2011 року Податкового кодексу України, з 1 квiтня 2011 вiдбулися змiни в порядку нарахування податку на прибуток.

Вiдповiдно до Податкового кодексу України, для розрахунку податку на прибуток застосовуються такi ставки: 21% для 2012 року, 19% для 2013 року, 18% для 2014 року, 2015 - 18%, 2016 - 18%, 2017 - 18%, 2019-2020 р. - 18%.

Податковi активи та зобов'язання з поточного податку за поточнi i попереднi перiоди оцiнюються в сумi, що передбачається до вiдшкодування податковими органами або що передбачаються до сплати податковим органам. Податковi ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цiєї суми, - це ставки i законодавство, прийнятi або фактично прийнятi на звiтну дату, у країнах, в яких Товариство веде свою дiяльнiсть i створює оподатковуваний дохiд.

Поточний податок на прибуток, що вiдноситься до статей, визнаним безпосередньо у капiталi, визнається у складi капiталу, а не в звiтi про прибутки i збитки. Керiвництво Товариства перiодично здiйснює оцiнку позицiї, вiдображених у податкових декларацiях, щодо яких вiдповiдне податкове законодавство може бути по-рiзному iнтерпретовано, i в мiру необхiдностi створює резерви.

2.6. Активи.

Необоротнi активи.

Основнi засоби облiковуються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та/або накопичених збиткiв вiд знецiнення в разi їх наявностi. Така вартiсть включає вартiсть замiни частин обладнання i витрати по позиках у разi довгострокових будiвельних проектiв, якщо виконуються критерiї їх капiталiзацiї. Аналогiчним чином при проведеннi основного технiчного огляду витрати, пов'язанi з ним, визнаються в балансовiй вартостi основних засобiв як замiна обладнання, якщо виконуються всi критерiї їх капiталiзацiї. Усi iншi витрати на ремонт i технiчне обслуговування визнаються у звiтi про сукупний дохiд у момент понесення. Наведена вартiсть очiкуваних витрат з виведення активу з експлуатацiї пiсля його використання включається до первiсної вартостi вiдповiдного активу, якщо виконуються критерiї визнання резерву пiд майбутнi витрати.

До основних засобiв пiдприємство вiдносить активи, строк корисного використання яких бiльше одного року. Обраною моделлю оцiнки є модель за собiвартiстю. Рiшенням iнвентаризацiйної комiсiї пiдприємства щорiчно визначається ступiнь втрати корисностi об'єктiв основних засобiв за групами. При ухваленнi рiшення про реконструкцiю, модернiзацiю, добудування, дообладнання, капiтальний ремонт певного об'єкта основних засобiв у фiнансовiй звiтностi пiдприємства припиняється його визнання об'єктом основних засобiв. Для цiлей бухгалтерського облiку основнi засоби класифiкувати за такими групами:

група 1 - земельнi дiлянки;

група 2 - будинки, споруди та передавальнi пристрої;

група 3 - машини та обладнання;

група 4 - транспортнi засоби;

група 5 - iнструменти, прилади, iнвентар (меблi).

Амортизацiю основних засобiв нараховувати прямолiнiйним методом iз застосуванням строкiв, установлених для кожного об'єкта основних засобiв, зокрема:

будинки, споруди та передавальнi пристрої - 12 рокiв;

транспортнi засоби - 6 рокiв;

комп'ютерне обладнання - 3 роки;

iнструменти та прилади - 4 роки.

Лiквiдацiйну вартiсть об'єктiв основних засобiв з метою нарахування амортизацiї прийняти рiвною нулю.

Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою або чи мiстить вона ознаки оренди, засноване на аналiзi змiсту правочину. При цьому на дату початку дiї договору потрiбно встановити, чи залежить його виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом в результатi даної угоди.

Товариство в якостi орендодавця

Договори оренди, за якими у Товариства залишаються практично всi ризики i вигоди вiд володiння активом, класифiкуються як операцiйна оренда. Первiснi прямi витрати, понесенi при укладеннi договору операцiйної оренди, включаються до балансової вартостi переданого в оренду активу й визнаються протягом термiну оренди на тiй же основi, що i дохiд вiд оренди. Умовнi платежi з оренди визнаються у складi виручки в тому перiодi, в якому вони були отриманi.

Нематерiальнi активи

Нематерiальнi активи, якi були придбанi окремо, при первiсному визнаннi оцiнюються за первiсною вартiстю. Пiсля первiсного визнання нематерiальнi активи облiковуються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених" збиткiв вiд знецiнення. Нематерiальнi активи, виробленi всерединi Товариства, за винятком капiталiзованих витрат на розробку продуктiв, не капiталiзуються, i вiдповiднi витрати вiдображаються у звiтi про сукупний дохiд за звiтний рiк, в якому вiн виник.

Строк корисного використання нематерiальних активiв може бути або обмеженим або невизначеним.

Нематерiальнi активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього термiну i оцiнюються на предмет знецiнення, якщо є ознаки знецiнення даного нематерiального активу.

Перiод i метод нарахування амортизацiї для нематерiального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мiнiмум, в кiнцi кожного звiтного перiоду. Змiна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутнiх економiчних вигод, втiлених в активi вiдображається у фiнансовiй звiтностi як змiна перiоду або методу нарахування амортизацiї, залежно вiд ситуацiї i враховується як змiна облiкових оцiнок. Витрати на амортизацiю нематерiальних аiсгивiв з обмеженим строком корисного використання визнаються у звiтi про прибутки i збитки в тiй категорiї витрат, яка вiдповiдає функцiї нематерiальних активiв.

Амортизацiя розраховується лiнiйним методом протягом строку корисного використання активу таким чином: Програмне забезпечення 2-7 рокiв

Дохiд або витрати вiд списання з балансу нематерiального активу вимiрюються як рiзниця мiж чистою виручкою вiд вибуття активу та балансовою вартiстю активу, та визнаються у звiтi про сукупний дохiд в момент списання з балансу даного активу.

Знецiнення нефiнансових активiв

На кожну звiтну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого знецiнення активу. Якщо такi ознаки iснують або якщо необхiдно виконати щорiчне тестування активу на знецiнення, Товариство здiйснює оцiнку очiкуваного вiдшкодування активу. Сума очiкуваного вiдшкодування активу - це найбiльша з таких величин, справедливої вартостi активу або пiдроздiлу, що генерує грошовi потоки за вирахуванням витрат на продаж, i цiнностi вiд використання активу. Сума очiкуваного вiдшкодування визначається для окремого активу за винятком випадкiв, коли актив не генерує надходження iрошових коштiв якi, в основному, незалежнi вiд надходжень що генеруються iншими активами або групами активiв. Якщо балансова вартiсть активу перевищує його суму очiкуваного вiдшкодування, актив вважається знецiненими i списується до суми очiкуваного вiдшкодування. При оцiнцi цiнностi вiд використання майбутнi грошовi потоки дисконтуються за ставкою дисконтування до оподаткування, яка вiдображає поточну ринкову оцiнку тимчасової вартостi гронi i ризики, властивi активу.

При визначеннi справедливої вартостi, за вирахуванням витрат на реалiзацiю, враховуються недавнi ринковi угоди При їх вiдсутностi застосовується вiдповiдна модель оцiнки. Цi розрахунки пiдтверджуються оцiночними коефiцiєнтами, котируваннями цiн акцiй, що вiльно обертаються на ринку або iншими доступними показниками справедливої вартостi.

Збитки вiд знецiнення по дiяльностi, що продовжується визнаються у звiтi про сукупний дохiд у складi тих категорiй витрат, якi вiдповiдають функцiї знецiненого активу.

На кожну звiтну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що ранiше визнанi збитки вiд знецiнення активу, за винятком гудвiлу, бiльше не iснують або скоротилися. Якщо такi ознаки є, Товариство розраховує вiдшкодування активу або пiдроздiлу, що генерує грошовi потоки. Ранiше визнанi збитки вiд знецiнення вiдновлюються тiльки в тому випадку, якщо мала мiсце змiна в оцiнцi, яка використовувалася для визначення суми очiкуваного вiдшкодування активу з часу останнього визнання збитку вiд знецiнення. Вiдновлення обмежено таким чином, що балансова вартiсть активу не перевищує його очiкуваного вiдшкодування, а також не може перевищувати балансову вартiсть за вирахуванням амортизацiї, за якою даний актив визнавався б у випадку, якщо в попереднi роки не був би визнаний збиток вiд знецiнення. Таке вiдновлення вартостi визнається у звiтi про сукупний дохiд.

2.7. Грошовi кошти та короткостроковi депозити

Грошовi кошти та короткостроковi депозити в звiтi про фiнансовий стан включають грошовi кошти в банках, в касi i короткостроковi депозити з первiсним строком погашення 3 мiсяцi або менше.

Для цiлей звiту про рух грошових коштiв, грошовi кошти та їх еквiваленти складаються з грошових коштiв i короткострокових депозитiв, згiдно з визначенням, що зазначено вище.

2.8. Суттєвi облiковi судження та оцiнки

Невизначенiсть оцiнок

У процесi застосування облiкової полiтики Товариство використовувало свої судження та здiйснювало сої оцiнки при визначеннi сум, вiдображених у фiнансовiй звiтностi. Найбiльш суттєве використання суджень та оцiнок включає:

Безперервнiсть дiяльностi

Керiвництво Товариство здiйснило оцiнку, щодо його можливостi подальшої безперервної дiяльностi та впевнилось, що Товариство має ресурси для продавження дiяльностi в осяжному майбутньому. До того ж, керiвництву не вiдомо про будь-якi значнi невизначеностi, що можуть викликати значну впевненiсть у можливостi Товариства здiйснювати безперервну дiяльнiсть. Таким чином, складання фiнансової звiтностi було продовжено виходячи з принципу безперервної дiяльностi.

Справедлива вартiсть

У випадках, коли справедлива вартiсть фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань, визнаних у звiтi про фiнансовий стан, не може бути визначена на пiдставi даних активних ринкiв, вона визначається за допомогою технiк оцiнювання , що включають використання математичних моделей. Вхiднi параметри моделей включають доступну ринкову iнформацiю, у випадку, коли це неможливо, застосування певного судження необхiдне для визначення справедливої вартостi.

2.9 Податки

Вiдносно iнтерпретацiї складного податкового законодавства, а також сум i термiнiв отримання майбутнього оподатковуваного доходу iснує невизначенiсть. З урахуванням значного рiзноманiття операцiй Товариства, а також довгострокового характеру i складностi наявних договiрних вiдносин, рiзниця, яка виникає мiж фактичними результатами i прийнятими припущеннями, або майбутнi змiни таких припущень можуть спричинити за собою майбутнi коригування вже вiдображених у звiтностi сум витрат або доходiв з податку на прибуток. Опираючись на обгрунтованi припущення, Товариство створює резерви пiд можливi наслiдки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здiйснює свою дiяльнiсть. Величина подiбних резервiв залежить вiд рiзних факторiв, наприклад, вiд результатiв попереднiх аудитiв i рiзних iнтерпретацiй податкового законодавства Товариством - платником податкiв i вiдповiдним податковим органом. Подiбнi вiдмiнностi в iнтерпретацiї можуть виникнути по великiй кiлькостi питань залежно вiд умов, що переважають у країнi, в якiй зареєстроване Товариство.

2.10 Резерви пiд сумнiвну заборгованiсть

Товариство не здiйснює нарахування резервiв пiд сумнiвну дебiторську заборгованiсть

3. ДОХОДИ ВIД РЕАЛIЗАЦIЇ ПОСЛУГ.

2020 рiк 2019 рiк Змiни (+/-)

Дохiд вiд вiд реалiзацii товарiв,робiт,послуг 24209 14611 9598

Iншi операцiйнi доходи 5003 22608 -17605

Всього 29212 37219 -8007

4. АДМIНIСТРАТИВНI ВИТРАТИ.

2020 рiк 2019 рiк Змiни (+/-)

Всього 4468 4070 398

5. IНШИЙ ОПЕРАЦIЙНИЙ ДОХIД/(ВИТРАТИ).

2020 рiк 2019 рiк Змiни (+/-)

Iншi операцiйнi доходи 5003 22608 -17605

Iншi операцiйнi витрати 5062 24656 -19594

6. ОСНОВНI ЗАСОБИ

31.12.2020 31.12.2019 Змiни (+/-)

Первiсна вартiсть 26836 24841 1995

Залишкова вартiсть 19624 19858 -234

Протягом 2020 року Товариство не здiйснювало витрат на позики для придбання основних засобiв та не передавало основнi засоби Товариства в заставу (iпотеку).

7. НЕМАТЕРIАЛЬНI АКТИВИ.

Станом на кiнець 2020 та 2020 року Товариство мало нематерiальних активiв у власностi первiсна вартiсть яких склала 1294 тис.грн.

Товариство не має неоплачених зобов'язань з придбання лiцензiй, програмного забезпечення, витрат на розробку та модернiзацiю.

Станом на кiнець 2020 та 2020 року Товариство не передавало в заставу нематерiальнi активи з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань та/або зобов'язань третiх осiб.

8. ЗАПАСИ.

Вартiсть товарно - матерiальних запасiв Товариства станом на 31 грудня 2020 року та 31грудня 2019 року не є суттєвою, складається з матерiальних цiнностей, що використовуються безпосередньо у її господарськiй дiяльностi.

9. IНВЕСТИЦIЇ В КАПIТАЛ IНШИХ ПIДПРИЄМСТВ (IНШI ФIНАНСОВI IНВЕСТИЦIЇ).

Дочiрнiм є пiдприємство, контрольоване Товариством. Контроль iснує, коли материнська компанiя має можливiсть прямо або опосередковано управляти фiнансовими та операцiйними полiтиками пiдприємства з метою одержання вигод вiд його дiяльностi. Товариство не має iнвестицiй в дочiрнi або асоцiйованi пiдприємства.

При первiсному визнаннi iнвестицiї Товариства в капiтал iнших пiдприємств оцiненi за собiвартiстю. Станом на 31 грудня 2019 року Товариство не мало iнвестицiй в капiтал iнших пiдприємств.

31 грудня 2020 31 грудня 2019 Змiни (+/-)

Вартiсть довгострокових фiнансових iнвестицiй iнвестицiї 0 0 -18810

10. ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ.

2020 рiк 2019 рiк Змiни (+/-)

Дебiторська заборгованiсть за тавари,послуги 3950 764 3186

Заборгованiсть за розрахунками iз бюджетом 1158 1156 2

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 2582 2445 137

Всього 7690 4365 3325

Станом на 31 грудня 2020 i на 31грудня 2019 року торгова дебiторська заборгованiсть не була знецiнена.

Аналiз дебiторської заборгованостi за строками погашення станом на 31 грудня 2020 року:

Менше 3-х мiсяцiв 3-12 мiсяцiв 1-3 рокiв Бiльше 3 рокiв Разом

Дебiторська заборгованiсть за товари 0 3950 0 0 3950

Дебiторська заборгованiсть за виданими авансами 0 0 0 0 0

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 0 2582 0 0 2582

Всього 0 6532 0 0 6532

Протягом 2020 року Товариство не списувало знецiнену дебiторську заборгованiсть.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство не мало простроченої та знецiненої дебiторської заборгованостi. Строк виникнення дебiторської та iншої дебiторської заборгованостi на 31 грудня 2020 року не перевищував 365 днiв.

Балансова вартiсть дебiторської заборгованостi за договорами та iншої дебiторської заборгованостi оцiночно дорiвнює її справедливiй вартостi.

При визначеннi погашення дебiторської заборгованостi за договорами та iншої дебiторської заборгованостi Товариство враховує будь-якi змiни кредитоспроможностi дебiтора за перiод з дати виникнення заборгованостi та до звiтної дати.

Витрати майбутнiх перiодiв станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року вiдсутнi.

11. ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ.

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р. Змiни (+/-)

Кошти в касi 0 0 0

Кошти на поточних рахунках 82 438 -356

Кошти на депозитних рахунках 0 0 0

Всього 82 438 -356

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Товариство не передавало будь-якi грошовi кошти або їх еквiваленти в заставу з метою забезпечення виконання своїх зобов'язань або зобов'язань третiх осiб.

Товариство формує Звiт про рух грошових коштiв за 2020 та 2019 роки за прямим методом.

12. ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ

31 грудня 2020 р 31 грудня 2019 р. Змiни (+/-)

Статутний капiтал 29 29 0

Резервний капiтал 0 0 0

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) -11522 -3174 -8348

Всього -11493 -3145 -8348

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року зареєстрований та повнiстю сплачений статутний капiтал Товариства становить 29 тис. грн. Вилучений та неоплачений капiтал - 0 тис. грн.

Не покритий збиток на початок 2020 року складав 3174 тис. грн., не на кiнець 2020 року - 11522 тис. грн.

13. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ.

31 грудня 2020 р. 31 грудня 2019 р. Змiни (+/-)

Довгострокова кредиторська заборгованiсть 0 0 0

Поточна кредиторська заборгованiсть 43329 38288 5041

за товари, роботи та послуги 4587 3919 668

з бюджетом 305 258 47

у тому числi податок на прибуток 0 0 0

розрахунки з оплати працi 618 524 94

розрахунки зi страхування 152 121 31

Iншi поточнi зобов'язання 37667 33466 4201

Всього 43329 38288 5041

Кредиторська заборгованiсть не є суттєвою. Вiдсотки по такiй кредиторськiй заборгованостi не нараховуються.

Аналiз кредиторської заборгованостi за строками погашення станом на 31 грудня 2020 року:

Менше 3-х мiсяцiв 3-12 мiсяцiв 1-3 рокiв Бiльше 3 рокiв Разом

Довгострокова кредиторська заборгованiсть 0 0 0 0 0

Поточна кредиторська заборгованiсть 0 4587 0 0 4587

Iншi поточнi зобов'язання 0 37677 0 0 37677

Всього 0 42264 0 0 42264

Станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року Товариство не мало простроченої та сумнiвної iншої кредиторської заборгованостi - строк виникнення такої заборгованостi не перевищував 365 днiв. Балансова вартiсть iншої кредиторської заборгованостi дорiвнює її справедливої вартостi. Товариство не має короткострокових або довгострокових кредитiв (позик) вiд установ комерцiйних банкiв та фiнансових органiзацiй станом на 31 грудня 2019 року. При визначеннi погашення iншої кредиторської заборгованостi Товариство на кожну звiтну дату проводить аналiз сум кредиторської заборгованостi з вираховуванням термiнiв її облiку на балансi, та термiнiв позовної давностi за перiод з дати виникнення заборгованостi та до звiтної дати.

Протягом звiтного перiоду Товариство не здiйснювало списання з балансу кредиторської заборгованостi враховуючи строки позовної давностi.

14. РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ ПО ПОВ'ЯЗАНИМ СТОРОНАМ.

Вiдповiдно до Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 23 "Розкриття iнформацiї щодо пов'язаних сторiн" ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" надає Перелiк пов'язаних сторiн:

Директор - Жмурко Людмила Iванiвна, громадянка України

КIНЦЕВИЙ БЕНЕФIЦIАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ПОЛIЩУК РОМАН НЕСТЕРОВИЧ, УКРАЇНА , М. КИЇВ, ВУЛ. ГОРОДЕЦЬКОГО БУД.10 КВ.16

Розмiр внеску до статутного фонду (грн.): 99,2697%

У ходi господарської дiяльностi Товариство не здiйснює операцiї з пов'язаними i непов'язаними сторонами. Для цiлей цiєї фiнансової звiтностi сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливiсть контролювати iншу сторону або чинити iстотний вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. При розглядi взаємовiдносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага придiляється сутностi вiдносин, а не лише їх юридичнiй формi.

Пов'язанi сторони можуть бути залученi в операцiї, що не здiйснювалися б з непов'язаними сторонами, операцiї з пов'язаними сторонами можуть здiйснюватися на таких умовах i на такi суми, якi неможливi в операцiях з непов'язаними сторонами.

Товариство не має у власностi асоцiйованих, дочiрнiх або спiльних пiдприємств, або пiдприємств, що перебувають пiд контролем або суттєвим впливом.

15. ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ.

За результатом всiх видiв дiяльностi за 2020 рiк Товариство отримало непокритий збиток в розмiрi 11522 тис. грн.

Сума податку на прибуток, за 2020 рiк становить 1 тис. грн..

16. ЦIЛI ТА ПОЛIТИКА УПРАВЛIННЯ ФIНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ.

Основнi зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованiсть. Основною метою даних зобов'язань є залучення коштiв для фiнансування операцiй Товариства. У Товариства є торгова та iнша дебiторська заборгованiсть, грошовi кошти i короткостроковi депозити, якi виникають безпосередньо в ходi його операцiйної дiяльностi.

Товариство схильне до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику лiквiдностi. Ризик є невiд'ємною частиною економiчної дiяльностi Товариства. Товариство прагне до визначення, оцiнки, монiторингу та управлiння кожним видом ризикiв у своїй дiяльностi вiдповiдно до визначеної полiтики i процедур.

Керiвництво Товариства контролює процес управлiння цими ризиками. Керiвництво Товариства стежить за тим, щоб дiяльнiсть, пов'язана з фiнансовими ризиками, здiйснювалася згiдно з полiтикою та процедурами, а визначення, оцiнка фiнансових ризикiв та управлiння ними вiдбувалися згiдно з полiтикою Товариства та її готовностi приймати на себе ризики. Iнформацiя про данi ризики наведена нижче,

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься внаслiдок змiн ринкових цiн. Ринковi цiни включають в себе три типи ризику: ризик змiни процентної ставки, валютний ризик та iншi цiновi ризики, наприклад, ризик змiни цiн на iнструменти капiталу. Фiнансовi iнструменти, схильнi до ринкового ризику включають в себе депозити та iнвестицiї. Ринковий ризик контролюється за допомогою рiзних заходiв: статистично (з використанням VaR i вiдповiдних аналiтичних процедур); стрес-тестування i сценарний аналiз. Виявленi суттєвi ризики повiдомляються вищому керiвництву.

Аналiз чутливостi в роздiлах нижче вiдноситься до позицiй на 31 грудня 2020 р. i 31 грудня 2019 р.

Аналiз чутливостi був пiдготовлений на пiдставi припущення, що сума чистої заборгованостi, а також частка фiнансових iнструментiв в iноземнiй валютi є постiйними величинами.

Ризик змiни вiдсоткової ставки.

Ризик змiни вiдсоткової ставки - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься, зважаючи на змiни ринкових вiдсоткових ставок.

Ризик змiни ринкових процентних ставок вiдноситься, насамперед, до довгострокових активiв i зобов'язаннями Товариства з плаваючою процентною ставкою.

Станом на 31 грудня 2020 р. i 31 грудня 2019 р. Товариство не мало таких активiв i зобов'язань i, вiдповiдно, ризику змiни вiдсоткової ставки.

Валютний ризик.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть майбутнiх грошових потокiв за фiнансовим iнструментом коливатиметься внаслiдок змiн у валютних курсах.

Станом на 31 грудня 2020 року Товариство не мало суттєвi фiнансовi зобов'язання, номiнованi в iноземних валютах. На звiтну дату валютний ризик Товариства вiдсутнiй. З метою мiнiмiзацiї валютного ризику Товариство не залучало позиковi кошти в Iноземнiй валютi протягом 2020 року.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик - ризик того, що Товариство понесе фiнансовi збитки, оскiльки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фiнансовим iнструментом або клiєнтським договором. Товариство схильне до кредитного ризику, пов'язаного з його операцiйною дiяльнiстю, iнвестицiйною та фiнансовою дiяльнiстю.

Кредитнi ризики, пов'язанi з торговою та iншою дебiторською заборгованiстю: управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з клiєнтами, здiйснюється кожним операцiйним пiдроздiлом у вiдповiдностi з полiтикою, процедурами i системою контролю, встановленими Товариством щодо управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з клiєнтами. Кредитна якiсть клiєнта оцiнюється на основi докладної форми оцiнки кредитного рейтингу. Здiйснюється регулярний монiторинг непогашеної дебiторської заборгованостi клiєнтiв.

17. ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ.

Пiсля звiтної дати - 31 грудня 2020 року - не вiдбулося жодних подiй, якi справили б iстотний вплив на показники фiнансової звiтностi Товариства та вимагають розкриття iнформацiї в примiтках до цiєї фiнансової звiтностi.

Подiї, якi надають додаткову iнформацiю про обставини, що iснували на дату балансу

1.1. Оголошення банкротом дебiтора пiдприємства, заборгованiсть якого ранiше була визнана сумнiвною. Нi

1.2. Переоцiнка активiв пiсля звiтної дати, яка свiдчить про стiйке зниження їхньої вартостi, визначеної на дату балансу.

Нi

1.3. Отримання iнформацiї про фiнансовий стан i результати дiяльностi дочiрнiх i асоцiйованих пiдприємств, яка свiдчить про стiйке зниження вартостi їхнiх акцiй на фондових бiржах. Нi

1.4. Продаж запасiв, який свiдчить про необгрунтованiсть оцiнки чистої вартостi їх реалiзацiї на дату балансу. Нi

1.5. Отримання вiд страхової органiзацiї матерiалiв про уточнення розмiру страхового вiдшкодування, переговори щодо якого велись на звiтну дату. Нi

1.6. Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фiнансової звiтностi. Нi

Подiї, якi вказують на обставини, що виникли пiсля дати балансу .

2.1. Прийняття рiшення щодо реорганiзацiї пiдприємства. Нi

2.2. Придбання цiлiсного майнового комплексу. Нi

2.3. Рiшення про припинення операцiй, якi становлять значну частину основної дiяльностi пiдприємства. Нi

2.4. Знищення (втрата) активiв пiдприємства внаслiдок пожежi, аварiї, стихiйного лиха або iншої надзвичайної подiї. Нi

2.5. Прийняття рiшення щодо емiсiї цiнних паперiв. Нi

2.6. Непрогнозованi змiни iндексiв цiн i валютних курсiв. Нi

2.7. Укладення контрактiв щодо значних капiтальних i фiнансових iнвестицiй. Нi

2.8. Прийняття законодавчих актiв, якi впливають на дiяльнiсть пiдприємства. Нi

2.9. Дивiденди за звiтний перiод оголошенi пiдприємством пiсля дати балансу Нi

Директор ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" Жмурко Л.I.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ"" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 33304128 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | Україна, 02090, мiсто Київ, Харкiвське шосе, будинок 19 а, квартира 518 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | №3509 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 0779, дата: 24.04.2018 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2021 по 31.12.2021 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 - із застереженням |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** |  |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 27/09-1Л, дата: 27.09.2023 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 27.09.2023, дата закінчення: 19.10.2023 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 19.10.2023 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 70 000,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РIЧНОЇ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" код ЄДРПОУ 05474145 станом на 31 грудня 2021 року та за рiк, що закiнчився зазначеною датою  ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  ЩОДО РIЧНОЇ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI  ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"  станом на 31 грудня 2021 року та за рiк, що закiнчився зазначеною датою  Адресат:  НАЦIОНАЛЬНIЙ КОМIСIЇ З ЦIННИХ ПАПЕРIВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ  Акцiонерам та керiвним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"  ЗВIТ ЩОДО АУДИТУ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI  ДУМКА АУДИТОРА  Ми провели аудит фiнансової звiтностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" (код за ЄДРПОУ 05474145, адреса Товариства: Україна, 22513, Вiнницька область, Липовецький район, селище мiського типу Турбiв, вулиця Миру, будинок 77. Станом на 31 грудня 2021 року та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, що складається з: Балансу (Звiт про фiнансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звiту про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) (Форма № 2) за 2021 рiк; Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рiк; Звiту про власний капiтал (Форма № 4) за 2021 рiк; Примiток до фiнансової звiтностi, що включають стислий виклад значущих облiкових полiтик за 2021 рiк.  На нашу думку, фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" на 31 грудня 2021 року, та його фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) та вiдповiдає вимогам закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фiнансової звiтностi.  ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з МСА викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту.  Ми є незалежними по вiдношенню до ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.  Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.  СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНIСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТI ДIЯЛЬНОСТI  Аудиторами було розроблено та проведено додатковi аудиторськi процедури, з метою встановлення ризику настання безперервностi дiяльностi Товариства у сучасних умовах.  Товариство здiйснює свою дiяльнiсть в умовах вiйни, що супроводжується iснуванням факторiв, якi можуть вплинути на дiяльнiсть Товариства, оскiльки подальший розвиток, тривалiсть та вплив вiйни неможливо передбачити.  Управлiнський персонал ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" розглянув вплив вiйни та провiв оцiнку можливих суттєвих невизначеностей, якi могли б поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства безперервно продовжувати дiяльнiсть. Ключовим управлiнським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" було проведено аналiз чутливостi кiлькох можливих сценарiїв, щоб визначити, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо здатностi Товариства продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi. Оцiнка управлiнським персоналом безперервностi задокументована та передана аудиторам у листi-запевненнi.  Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було зiбрано достатньо аудиторських доказiв щодо оцiнки безперервностi дiяльностi та вжитих заходiв до забезпечення безперервностi управлiнським персоналом Товариства, що включає в себе оновленi прогнози та аналiз чутливостi з урахуванням iдентифiкованих факторiв ризику та рiзних можливих результатiв; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у рiзних сценарiях; змiни в планах управлiнського персоналу щодо майбутнiх дiй.  Аудитор переконався в тому, що управлiнський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачiв фiнансової звiтностi, враховуючи поточний високий ступiнь невизначеностi. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змiнитися за короткий промiжок часу. Аудитори застосували професiйне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережностi в оцiнцi того, чи забезпечують будь-якi прогнози адекватне вiдображення ситуацiї на дату пiдписання цього аудиторського звiту.  Аудитори дiйшли впевненостi у тому, що ризик настання обставин, якi поставлять пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi - є мiнiмальним. Аудитор зiбрав достатньо аудиторських доказiв та впевнився в тому, що управлiнський персонал готовий оперативно реагувати з метою недопущення такого ризику. Нашу думку щодо цього питання не було модифiковано.  КЛЮЧОВI ПИТАННЯ АУДИТУ  Ключовi питання аудиту - питання, якi, на наше професiйне судження аудитора, були значущими пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду. Цi питання розглядалися в процесi проведення аудиту та враховувалися при формуваннi аудиторської думки щодо фiнансової звiтностi Товариства. Ми виконали обов'язки, що описанi в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту, в тому числi щодо цих питань. Ми визначили, що ключовi питання аудиту, про якi необхiдно повiдомити у нашому звiтi - вiдсутнi.  IНША IНФОРМАЦIЯ  Управлiнський персонал Товариства несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з:  - Рiчної iнформацiї емiтента цiнних паперiв, яка має формуватися Товариством на пiдставi вимог статей 126 та 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" та яка не є фiнансовою звiтнiстю Товариства та не мiстить нашого Звiту незалежного аудитора щодо неї. Рiчна iнформацiя емiтента цiнних паперiв буде затверджена i надана нам пiсля дати нашого Звiту незалежного аудитора . До дати нашого звiту ми отримали частину Рiчної iнформацiї емiтента цiнних паперiв, а саме: Звiт керiвництва (Звiт про управлiння) за 2021 рiк (далi - Звiт про управлiння), який був складений Товариством та затверджений Генеральним директором на пiдставi вимог статтi 127 Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" № 3480-IV вiд 23.02.2006 (далi - Закон № 3480-IV). Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на зазначений Звiт про управлiння i ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цього звiту в цiлому. Ми не виявили неузгодженостi Звiту про управлiння з фiнансовою звiтнiстю Товариства за 2021 рiк, ми також не знайшли суттєвої невiдповiдностi Звiту про управлiння вимогам законодавства щодо порядку його складання та подання. Нами не встановленi суттєвi викривлення у Звiтi про управлiння. Що стосується Звiту про корпоративне управлiння, який Товариство включило до складу Звiту про управлiння, то у вiдповiдностi з вимогами ст.127 Закону № 3480-IV ми перевiрили iнформацiю, зазначену Звiтi про корпоративне управлiння. Наше дослiдження Звiту про корпоративне управлiння є вiдмiнним та суттєво меншим за обсягом порiвняно з аудитом, який проводиться у вiдповiдностi до Мiжнародних стандартiв аудиту. Iнформацiя, яка була включена до Звiту про корпоративне управлiння та яка була включена до складу Рiчного звiту з управлiння Товариства станом на 31.12.2021 року, була пiдготовлена у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" , i надана iнформацiя не мiстить невiдповiдностей з фiнансовою звiтнiстю Товариства. Iнформацiя, яку мiстить Звiт про корпоративне управлiння включає всю необхiдну iнформацiю, про яку йде мова у частинi третiй статтi 127 Закону України ",Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями (ред. вiд 13.04.2022 року).  ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ УПРАВЛIНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДIЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФIНАНСОВУ ЗВIТНIСТЬ  Управлiнський персонал ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД", в особi вiдповiдальних посадових осiб, несе вiдповiдальнiсть, зазначену у параграфi 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":  за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi за 2021 рiк, вiдповiдно до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змiнами та доповненнями;  за складання фiнансової звiтностi до застосованої концептуальної основи фiнансової звiтностi Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (далi - МСФЗ);  за внутрiшнiй контроль, який управлiнський персонал визначає потрiбним для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень унаслiдок шахрайства або помилки;  за наявнiсть суттєвих невiдповiдностей мiж фiнансовою звiтнiстю, що пiдлягала аудиту, та iншою iнформацiєю, що розкривається Товариством;  за оцiнку здатностi суб'єкта господарювання продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, а також доречностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та вiдповiдностi розкриття питань, що стосуються безперервностi дiяльностi.  Вiдповiдальна особа несе вiдповiдальнiсть також за:  початковi залишки на рахунках бухгалтерського облiку;  правомочнiсть (легiтимнiсть, законнiсть) здiйснюваних господарських операцiй та  господарських фактiв;  доказовiсть, повноту та юридичну силу первинних облiкових документiв;  методологiю та органiзацiю бухгалтерського облiку;  управлiнськi рiшення, договiрне забезпечення та iншу адмiнiстративну документацiю.  Для проведення аудиторської перевiрки за 2021 рiк, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту МСА 700 "Формулювання думки та надання звiту щодо фiнансової звiтностi", МСА 706 "Пояснювальнi параграфи та параграфи з iнших питань у звiтi незалежного аудитора", були наданi наступнi документи: Баланс (Звiт про фiнансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року; Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) (Форма № 2) за 2021 рiк; Звiт про рух грошових коштiв (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рiк; Звiт про власний капiтал (Форма № 4) за 2021 рiк; Примiтки до фiнансової звiтностi, що включають стислий виклад значущих облiкових полiтик за 2021 рiк; Статутнi, реєстрацiйнi документи; Протоколи, накази; Первиннi та зведенi документи бухгалтерського облiку. Пiдготовка фiнансової звiтностi вимагає вiд керiвництва Товариства розрахункiв та припущень, що впливають на суми активiв та зобов'язань, вiдображених у фiнансовiй звiтностi, а також на суми доходiв та витрат, що вiдображаються у фiнансових звiтах протягом звiтного перiоду.  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки. При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому. Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування компанiї.  ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI  Нашою вiдповiдальнiстю є висловлення думки щодо цiєї фiнансової звiтностi на основi результатiв проведеного нами аудиту. Ми провели аудит вiдповiдно до вимог Мiжнародних стандартiв контролю якостi, аудиту, огляду, iншого надання впевненостi та супутнiх послуг (далi - МСА), зокрема, до МСА 700 "Формулювання думки та надання звiту щодо фiнансової звiтностi", МСА 705 "Модифiкацiї думки у звiтi незалежного аудитора", МСА 706 "Пояснювальнi параграфи та параграфи з iнших питань у звiтi незалежного аудитора", МСА 720 "Вiдповiдальнiсть аудитора щодо iншої iнформацiї в документах, що мiстить перевiрену аудитором фiнансову звiтнiсть, МСА 240 "Вiдповiдальнiсть аудитора, що стосується шахрайства, при аудитi фiнансової звiтностi".  Цi стандарти вимагають вiд нас дотримання вiдповiдних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати i здiйснювати аудиторську перевiрку з метою одержання обгрунтованої впевненостi в тому, що фiнансовi звiти не мiстять суттєвих викривлень. Аудит включає перевiрку шляхом тестування доказiв, якi пiдтверджують суми й розкриття iнформацiї у фiнансових звiтах, а також оцiнку застосованих принципiв бухгалтерського облiку й суттєвих попереднiх оцiнок, здiйснених управлiнським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД", а також оцiнку загального подання фiнансових звiтiв. Вибiр процедур залежить вiд судження аудитора, включаючи оцiнку ризикiв суттєвих викривлень фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства або помилки.  Аудит включає також оцiнку вiдповiдностi використаних облiкових полiтик, прийнятнiсть облiкових оцiнок, виконаних управлiнським персоналом, та загального подання фiнансової звiтностi.  Виконуючи оцiнку цих ризикiв, аудитор розглядає заходи внутрiшнього контролю, що стосуються складання та достовiрного подання суб'єктом господарювання фiнансової звiтностi, з метою розробки аудиторських процедур, якi вiдповiдають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективностi внутрiшнього контролю суб'єкта господарювання.  Перевiрка проводилась вiдповiдно до статтi 10 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" вiд 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змiнами та доповненнями, Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями, Закону України "Про державне регулювання ринку цiнних паперiв в Українi" вiд 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змiнами та доповненнями, Положення про особливостi здiйснення дiяльностi з управлiння активами iнституцiйних iнвесторiв вiд 06.08.2013 № 1414 з наступними змiнами та доповненнями, Рiшення НКЦПФР вiд 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Мiнiстерствi юстицiї України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 "Про затвердження Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку", Мiжнародних стандартiв контролю якостi, аудиту, огляду, iншого надання впевненостi та супутнiх послуг, видання 2016 - 2017 рокiв (МСА) прийнятих в якостi нацiональних стандартiв аудиту рiшенням АПУ №361 вiд 08.06.2018 (надалi - МСА), з урахуванням iнших нормативних актiв, що регулюють дiяльнiсть учасникiв Фондового ринку.  Аудиторська перевiрка включає оцiнку застосованих Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та суттєвих попереднiх оцiнок, здiйснених управлiнським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД", також оцiнку загального подання фiнансових звiтiв в цiлому. Перевiркою не розглядалося питання правильностi сплати податкiв, зборiв, обов'язкових платежiв.  Отриманi аудиторськi докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та вiдповiдну основу для висловлення аудиторської думки.  Нашими цiлями є отримання обгрунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Обгрунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як обгрунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi. Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:  iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та обгрунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв, робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть продовжити безперервну дiяльнiсть суб'єкта перевiрки. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора.  оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення. Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту. Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовано, щодо вiдповiдних застережних заходiв. З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що мали найбiльше значення пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту.  ЗВIТ ЩОДО ВИМОГ IНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТIВ  Iнформацiя щодо вимог за ч.4 ст.14 Закону "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" вiд 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової iнформацiї за результатами обов'язкового аудиту пiдприємства, що становить суспiльний iнтерес:  Призначення i тривалiсть аудиторського завдання  Нас було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" вiдповiдно до Наказу №29-К вiд 27.09.2023 року для виконання аудиту фiнансової звiтностi Товариства за перiод, що закiнчився 31 грудня 2021 року.  Загальна тривалiсть виконання завдання виконання завдання з обов'язкового аудиту фiнансової звiтностi Компанiї у вiдповiдностi до вимог МСФЗ з урахуванням повторних призначень становить чотири роки. Ми вперше призначенi аудитором для проведення аудиту фiнансової звiтностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД".  Iнформацiя щодо аудиторських оцiнок  Пiд час аудиту фiнансової звiтностi, за результатами якого складено цей звiт незалежного аудитора, ми виконали аудиторськi оцiнки ризикiв суттєвого викривлення iнформацiї у окремiй фiнансовiй звiтностi, що перевiрялася, зокрема внаслiдок шахрайства, що включають оцiнку очiкуваних кредитних збиткiв щодо торгової дебiторської заборгованостi та визнання резерву знецiнення, дослiдження повноти i своєчасностi визнання собiвартостi реалiзованої готової продукцiї.  Аудитором iдентифiковано та оцiнено ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розроблено та виконано аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики. Ризики щодо суттєвого викривлення iнформацiї у фiнансовiй звiтностi, що перевiряється, зокрема внаслiдок шахрайства - вiдсутнi.  Пояснення щодо результативностi аудиту в частинi виявлення порушень, зокрема пов'язаних iз шахрайством  Цiлi нашого аудиту щодо шахрайства полягають у iдентифiкацiї та оцiнцi ризикiв суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства, отриманнi прийнятних аудиторських доказiв в достатньому обсязi щодо оцiнених ризикiв суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства за допомогою виконання належних аудиторських процедур у вiдповiдь на оцiненi ризики, а також в прийняттi необхiдних заходiв щодо фактичних або пiдозрюваних випадкiв шахрайства, виявлених в ходi огляду. Однак основну вiдповiдальнiсть за запобiгання i виявлення випадкiв шахрайства несуть тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, i управлiнський персонал Товариства.  Iдентифiкацiя та оцiнка потенцiйних ризикiв, пов'язаних з порушеннями  При iдентифiкацiї та оцiнцi ризикiв суттєвого викривлення в частинi виявлення порушень, зокрема пов'язаних iз шахрайством та недотримання законодавчих вимог та нормативних актiв, серед iншого, включали наступне:  o запити управлiнському персоналу та тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд пiдтверджувальної документацiї стосовно полiтики та процедур Товариства щодо:  а. iдентифiкацiї, оцiнювання та дотримання вимог законодавчих i нормативних актiв, а також наявнiсть вiдомостей про будь-якi випадки порушення;  б. виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявнiсть вiдомостей про будь-яке фактичне, пiдозрюване або непередбачуване шахрайство; i  в. внутрiшнi контролi, запровадженi для зменшення ризикiв, пов'язаних з шахрайством або недотримання вимог законодавчих та нормативних актiв;  o обговорення членами команди iз завдання з огляду того, за яких обставин та на якому етапi фiнансова звiтнiсть Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства, включаючи спосiб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми iдентифiкували потенцiал для шахрайства у таких сферах: визнання доходiв та упередженiсть управлiнського персоналу щодо вiдображення облiкових оцiнок;  o отримання розумiння законодавчих i нормативних актiв, якi застосовуються до Товариства, та складають її нормативно-правову основу дiяльностi. При цьому ми придiляли особливу увагу тим законам i нормативним актам, якi безпосередньо впливали на окрему фiнансову звiтнiсть Товариства.  Дiї аудитора на оцiненi ризики  В результатi виконаних нами процедур з iдентифiкацiї i оцiнки ризикiв ми не визначили в якостi ключових питань аудиту питання, пов'язанi з потенцiйним ризиком шахрайства або недотримання вимог законодавчих та нормативних актiв.  Нашi процедури у вiдповiдь на iдентифiкованi ризики, серед iншого, полягають у наступному:  o аудит розкриттiв фiнансової звiтностi та тестування пiдтверджувальної документацiї для того, щоб оцiнити дотримання вимог вiдповiдних законiв та нормативних актiв;  o запит управлiнському персоналу тим, кого надiлено найвищими повноваженнями щодо iснуючих та потенцiйних судових позовiв та претензiй;  o виконання аналiтичних процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподiваних взаємозв'язкiв, якi можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства;  o ознайомлення з протоколами засiдань тих, кого надiлено найвищими повноваженнями;  o тестування вiдповiдних бухгалтерських записiв, вiдображених у бухгалтерськiй програмi, та iнших коригувань; оцiнка того, чи свiдчать судження та рiшення, зробленi управлiнським персоналом при визначеннi облiкових оцiнок, на наявнiсть упередженостi; i оцiнювання економiчного обгрунтуванням щодо значних операцiй, якi є незвичними або виходять за межi звичайного перебiгу дiяльностi.  Ми також повiдомили про ключовi закони i нормативнi акти та про потенцiйнi ризики шахрайства всiм членам команди з аудиту, i залишалися протягом всього аудиту настороженими щодо будь-яких ознак шахрайства або недотримання вимог законiв i нормативних актiв.  Узгодженiсть з додатковим звiтом для аудиторського комiтету  Ми пiдтверджуємо, що наша аудиторська думка, щодо фiнансової звiтностi, викладена у цьому звiтi незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звiтом для Аудиторського комiтету, який ми адресували Наглядовiй радi Товариства.  Твердження про ненадання послуг, заборонених законодавством, i про незалежнiсть ключового партнера з огляду та суб'єкта аудиторської дiяльностi вiд юридичної особи при проведеннi огляду  Ми пiдтверджуємо ненадання послуг, заборонених законодавством, i про незалежнiсть ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської дiяльностi вiд юридичної особи при проведеннi аудиту.  Надання неаудиторських послуг та незалежнiсть  Ми пiдтверджуємо, що наскiльки ми знаємо i переконанi, ми не надавали Компанiї забороненi законодавством неаудиторськi послуги, зазначенi у частинi 4 статтi 6 Закону про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть. Нами не було iдентифiковано жодних загроз нашої незалежностi як на рiвнi аудиторської фiрми, так i на рiвнi ключового партнера з аудиту та персоналу, задiяному у виконаннi завдання з аудиту.  Ми не надавали Товариству iншi послуги, крiм послуг з аудиту фiнансової звiтностi за 2021 рiк.  Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень  Опис обсягу аудиту викладений у параграфi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" цього Звiту незалежного аудитора.  Через властивi для аудиту обмеження разом iз властивими обмеженнями системи внутрiшнього контролю iснує неминучий ризик того, що деякi суттєвi викривлення можна не виявити, навiть коли аудит незалежно спланований i виконаний вiдповiдно до вимог МСА.  Розкриття iнформацiї вiдповiдно до Рiшення Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №555 вiд 22.07.2021 року "Про затвердження Вимог до iнформацiї, що стосується аудиту або огляду фiнансової звiтностi учасникiв ринкiв капiталу та органiзованих товарних ринкiв, нагляд за якими здiйснює Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку", зареєстрованого в Мiнiстерствi юстицiї України 07 вересня 2021 року за №1176/36798: Основнi вiдомостi про Товариство  Повне найменування Товариства ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"  Скорочене найменування Товариства ПРАТ "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"  Органiзацiйно-правова форма Товариства АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  Ознака особи Юридична  Форма власностi Приватна  Код за ЄДРПОУ 05474145  Мiсцезнаходження: Україна, 22513, Вiнницька область, Липовецький район, селище мiського типу Турбiв, вулиця Миру, будинок 77  Дата державної реєстрацiї Дата запису: 30.03.1995  Номер запису: 11561200000000366  Основнi види дiяльностi КВЕД: Код КВЕД 08.12 Добування пiску, гравiю, глин i каолiну (основний);  Код КВЕД 46.73 Оптова торгiвля деревиною, будiвельними матерiалами та санiтарно-технiчним обладнанням;  Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобiльний транспорт;  Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна  Учасники/Засновник Товариства Полiщук Роман Нестерович,  Розмiр частки засновника (учасника): 99,27%  20 фiзичних осiб,  Розмiр частки засновника (учасника): 0,73%  Керiвник, головний бухгалтер, кiлькiсть працiвникiв Директор - Жмурко Людмила Iванiвна  Головний бухгалтер - Цимбал Оксана Петрiвна  Середня кiлькiсть працiвникiв - 88 осiб  ВПЛИВ ВIЙСЬКОВОЇ АГРЕСIЇ РОСIЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦIЇ НА ФIНАНСОВУ ЗВIТНIСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"  Руйнiвнi наслiдки вторгнення росiї в Україну охоплюють всi сфери життя. Оскiльки ситуацiя розвивається, аудитором було оцiнено вплив цих подiй на Товариство та його фiнансову звiтнiсть. Аудиторською перевiркою було придiлено особливу увагу наступним питанням:  Запобiгання вiдмиванню доходiв:  У зв'язку з особливостями ситуацiї в Українi, аудитором було розроблено та застосовано альтернативнi аудиторськi процедури. Вiдповiдно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальнi нацiональнi та мiжнароднi санкцiйнi списки, що дало змогу провести дослiдження та вiдповiдну iдентифiкацiю у разi виявлення осiб, що є у санкцiйних списках. Крiм того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:  було оцiнено можливий вплив на Товариство санкцiй через клiєнтiв, агентiв, фiнансовi установи в iнших країнах;  було проведено iдентифiкацiю всiх контрагентiв, якi фiзично можуть знаходитися в росiї та бiлорусi, або можуть бути пов'язаними з фiзичними та юридичними особами, якi пiдпадають пiд санкцiї;  було дослiджено структуру бенефiцiарної власностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД", прямi чи непрямi зв'язки з вiдомими полiтично значущими особами (PEP) або органiзацiями на предмет прихованого зв'язку з бiлоруськими чи росiйськими фiзичними та юридичними особами, якi пiдпадають пiд санкцiї;  Ми провели усi необхiднi аудиторськi процедури, отримали достатнi аудиторськi докази та впевнилися, що Товариство не бере участi та не спiвпрацює з фiзичними та юридичними особам, що знаходяться у санкцiйних списках. В ходi аудиторської перевiрки нiщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-якi вiдносини з фiзичними чи юридичними особами, якi пiдпадають пiд санкцiї. Ми провели необхiднi аудиторськi процедури, щодо встановлення контрагентiв, якi фiзично можуть знаходитися в росiї та бiлорусi або контрагентiв, що можуть бути пов'язаними з фiзичними та юридичними особами, якi пiдпадають пiд санкцiї. За результатом проведених процедур аудитори не виявили жодного факту та доказу, що свiдчив би про наявнiсть контрагентiв, якi фiзично можуть знаходитися в росiї та бiлорусi, не виявлено фактiв та доказiв щодо прямих чи непрямих зв'язкiв з вiдомими полiтично значущими особами (PEP) або органiзацiями на предмет прихованого зв'язку з бiлоруськими чи росiйськими фiзичними та юридичними особами, якi пiдпадають пiд санкцiї. Аудитор дiйшов висновку, що всi фiзичнi та юридичнi особи, власники, кiнцевi бенефiцiари та iншi особи що працюють з Товариством не є в санкцiйних списках. Аудитором проведено всi необхiднi процедури, зiбрано достатньо доказiв та встановлено, що жоден з доказiв не свiдчить про порушення Товариством законодавства у сферi запобiгання та протидiї легалiзацiї (вiдмиванню) доходiв, одержаних злочинним шляхом, фiнансуванню тероризму та фiнансуванню розповсюдження зброї масового знищення.  За результатами проведених процедур, аудитори впевнилися, про вiдсутнiсть порушення Товариством законодавства у сферi запобiгання та протидiї легалiзацiї (вiдмиванню) доходiв, одержаних злочинним шляхом, фiнансуванню тероризму та фiнансуванню розповсюдження зброї масового знищення.  Кiбербезпека:  Аудитори розробили достатнiй ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу iмовiрностi нанесення шкоди Товариству та наступнi подiї, що можуть бути спричиненi кiбератаками. Аудитор застосував всi необхiднi аудиторськi процедури, щоб отримати достатнi докази iмовiрностi такої загрози або понесеної шкоди в результатi її настання. Аудитором отримано достатньо доказiв, проведено всi необхiднi аудиторськi процедури та встановлено, що Товариство не пiддавалося кiбератакам. В результатi кiбератак, що проходили на територiї України в перiод вiйськових дiй, Товариство не зазнало шкоди i вони не мали та не мають жодного впливу на господарську дiяльнiсть Товариства. В ходi аудиторської перевiрки, нiщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне. Аудиторами було вжито необхiднi запобiжнi заходи для аналiзу своїх ризикiв, а також було iнiцiйовано обговорення питання кiбербезпеки з ключовим управлiнським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" щодо наявностi засобiв та планiв реагування на такi кiбератаки. Вiдповiдно до обговорених питань, аудиторами було отримано вiдповiднi письмовi пояснення та запевнення вiд ключового управлiнського персоналу Товариства.  Оцiнка безперервностi дiяльностi як основи бухгалтерського облiку:  Аудиторами було розроблено та проведено додатковi аудиторськi процедури, з метою встановлення ризику настання безперервностi дiяльностi Товариства у сучасних умовах.  Товариство здiйснює свою дiяльнiсть в умовах вiйни, що супроводжується iснуванням факторiв, якi можуть вплинути на дiяльнiсть Товариства, оскiльки подальший розвиток, тривалiсть та вплив вiйни неможливо передбачити.  Управлiнський персонал ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" розглянув вплив вiйни та iдентифiкував суттєвi невизначеностi, якi могли б поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства безперервно продовжувати дiяльнiсть. Ключовим управлiнським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" було проведено аналiз чутливостi кiлькох можливих сценарiїв, щоб визначити, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо здатностi Товариства продовжувати дiяльнiсть на безперервнiй основi. Оцiнка управлiнським персоналом безперервностi задокументована та передана аудиторам у листi-запевненнi.  Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було розглянуто оцiнку безперервностi управлiнським персоналом Товариства, що включає в себе оновленi прогнози та аналiз чутливостi з урахуванням iдентифiкованих факторiв ризику та рiзних можливих результатiв; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у рiзних сценарiях; змiни в планах управлiнського персоналу щодо майбутнiх дiй.  Аудитор дiйшов висновку, що управлiнським персоналом Товариства iдентифiковано рiзнi фактори ризику та виконано забезпечення роботи Товариства при рiзних сценарiях розвитку подiй в країнi. Управлiнський персонал готовий до рiзних сценарiїв розвитку, розробив схеми резервних фiнансових забезпечень дiяльностi Товариства, з метою вчасного виконання своїх зобов'язання та здiйснення дiяльностi без перебоїв у роботi.  Аудитором встановлено, що Товариство має декiлька планiв, щодо рiзних сценарiїв розвитку подiй у країнi. Товариство має достатнiй склад управлiнського персоналу, що може оперативно реагувати на змiну сценарiю розвитку, а також має схеми резервних фiнансових забезпечень, що є гнучкими та мають здатнiсть швидкої реалiзацiї. Проте, аудитор звертає увагу на те, що на пiдставi Рiшення НКЦПФР № 144 вiд 08.03.2022 року "Про упорядкування проведення операцiй на ринках капiталу на перiод дiї воєнного стану" iнвестицiйним компанiям заборонено укладати на вторинному ринку операцiї з цiнними паперами, окрiм вiйськових ОВДП, що може свiдчити про втрату доходiв Товариства вiд основних видiв дiяльностi на невизначений термiн. Це може призвести до значного дефiциту обiгових коштiв у Товариства, який унеможливить здiйснення фiнансування господарської дiяльностi, призведе до виникнення заборгованостi з виплати заробiтної плати працiвникам Товариства та податкової заборгованостi до бюджету. Цi обставини вказують, що iснує суттєва невизначенiсть, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Нашу думку щодо цього питання не було модифiковано.  Аудитор врахував труднощi управлiнського персоналу у складаннi прогнозiв на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мiнливу ситуацiю. Аудитор переконався в тому, що управлiнський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачiв фiнансової звiтностi, враховуючи поточний високий ступiнь невизначеностi. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змiнитися за короткий промiжок часу. Аудитори застосували професiйне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережностi в оцiнцi того, чи забезпечують будь-якi прогнози адекватне вiдображення ситуацiї на дату пiдписання цього аудиторського звiту.  Аудитори дiйшли впевненостi у тому, що можуть настати обставини, якi поставлять пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНИМ АКЦIОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД"IНФОРМАЦIЇ ПРО КIНЦЕВОГО БЕНЕФIЦIАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТI СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВIТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:  Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством iнформацiї про кiнцевого бенефiцiарного власника та структури власностi Товариства на дату цього аудиту вiдповiдно до вимог встановлених Положенням про форму та змiст структури власностi затвердженим наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Мiнiстерствi юстицiї України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що iнформацiя щодо кiнцевого бенефiцiарного власника та структури власностi Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань достовiрно та розкрита повно. Вiдомостi у Єдиному державному реєстрi юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань щодо кiнцевого бенефiцiарного власника є вiдкритi для його користувачiв та знаходяться у необмеженому (вiльному) доступi. Аудитор впевнився в тому, що вiдомостi про кiнцевих бенефiцiарних власникiв та структури власностi Товариства розкрито повнiстю та достовiрно.  На основi нашого аудиту нiщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита iнформацiя Товариством про кiнцевого бенефiцiарного власника та структури власностi Товариства на дату цього огляду не вiдповiдає вимогам встановленим Положенням про форму та змiст структури власностi затвердженим наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Мiнiстерствi юстицiї України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовiрною.  ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД":  - Не є контролером/учасником небанкiвської фiнансової групи;  - Є пiдприємством, що становить суспiльний iнтерес.  РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ ПРО НАЯВНIСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧIРНIХ КОМПАНIЙ  Аудиторами пiдтверджується, що станом на дату цього аудиторського звiту у ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" вiдсутнi материнськi/дочiрнi компанiї.  ВIДПОВIДНIСТЬ РОЗМIРУ СТАТУТНОГО КАПIТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ ТА ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ  Аудиторами пiдтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капiталу, правильнiсть вiдображення в облiку внескiв до Статутного капiталу, порядок ведення аналiтичного облiку рахунку 40 "Зареєстрований (пайовий) капiтал". Статутний капiтал Товариства зареєстровано у розмiрi - 28 754,25 (Двадцять вiсiм тисяч сiмсот п'ятдесят чотири) гривень 25 копiйок, який подiлений на 5 477 (П'ять тисяч чотириста сiмдесят сiм штук) простих iменних акцiй номiнальною вартiстю, що становить 5,25 грн (П'ять гривень 25 копiйок).  Акцiї Товариства (за категорiями i типами) Кiлькiсть акцiї (шт.) Номiнальна вартiсть 1 акцiї (грн.) Номiнальна вартiсть акцiй (грн.)  Простi iменнi 5 477 5,25 28 754,25  Розподiл часток мiж акцiонерами сформовано наступним чином:  Найменування акцiонерiв Вiдсоток у статутному капiталi  ПОЛIЩУК РОМАН НЕСТЕРОВИЧ 99,27  20 фiзичних осiб 0,73  Всього: 100,00  Таким чином, станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого (пайового) капiталу згiдно з даними фiнансової звiтностi та Єдиного державного реєстру юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань (якi аудитор пiдтверджує) наступна:  " Зареєстрований статутний капiтал - 29 тис грн;  " Сплачений статутний капiтал - 29 тис грн;  " Неоплачений капiтал - вiдсутнiй.  Станом на 01.01.2021 року непокритий збиток становив (14 128) тис грн, станом на 31.12.2021 року непокритий збиток становить (22 441) тис грн. Таким чином, структура власного капiталу Товариства становить:  Структура власного капiталу Товариства:  Стаття Балансу Код рядка На початок звiтного року, тис грн. На кiнець звiтного року, тис грн.  Зареєстрований (пайовий) капiтал 1400 29 29  Внески до незареєстрованого статутного капiталу 1401 - -  Капiтал у дооцiнках 1405 - -  Додатковий капiтал 1410 2 606 2 606  Емiсiйний дохiд 1411 - -  Накопиченi курсовi рiзницi 1412 - -  Резервний капiтал 1415 - -  Нерозподiлений прибуток(непокритий збиток) 1420 (14 128) (22 441)  Неоплачений капiтал 1425 - -  Вилучений капiтал 1430 - -  Iншi резерви 1435 - -  Усього 1495 (11 493) (19 806)  Ми висловлюємо думку щодо вiдповiдностi розмiру статутного капiталу установчим документам та iнформацiї з Єдиного державного реєстру юридичних осiб, фiзичних осiб-пiдприємцiв та громадських формувань.  IНФОРМАЦIЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСIБ  Вiдповiдно до вимог МСА 550 "Пов'язанi особи" аудитори звертались до управлiнського персоналу iз запитом щодо надання списку пов'язаних осiб та, за наявностi таких осiб, характеру операцiй з ними, а також провели достатнi аудиторськi процедури, незалежно вiд наданого запиту з метою впевненостi щодо наявностi або вiдсутностi таких операцiй. До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами згiдно з МСБО 24 належать: пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з Товариством; асоцiйованi компанiї; спiльнi пiдприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провiдного управлiнського персоналу Товариства; близькi родичi особи, зазначеної вище; компанiї, що контролюють Товариство, або здiйснюють суттєвий вплив. Аудитори пiдтверджують, що управлiнським персоналом Товариства достовiрно розкрита iнформацiя, щодо перелiку пов'язаних осiб Товариства, господарських операцiй з пов'язаними сторонами протягом звiтного перiоду та наявностi дебiторської та кредиторської заборгованостi з пов'язаними сторонами на кiнець звiтного перiоду у роздiлi 7 "Операцiї з пов'язаними сторонами" Примiток до рiчної фiнансової звiтностi за 2021 рiк. На основi нашого аудиту нiщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита iнформацiя Товариством щодо пов'язаних сторiн не вiдповiдає вимогам встановленим Мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi, є не повною та не є достовiрною.  ПОДIЇ ПIСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ  Аудитори дослiдили iнформацiю про наявнiсть подiй пiсля дати балансу, якi не знайшли вiдображення у фiнансовiй звiтностi, проте можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан Товариства. До таких подiй, але не виключно, вiдносяться вiйна, що розпочалася 24 лютого 2022 року в результатi вiйськової агресiї росiйської федерацiї проти України. У зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадженням в Українi воєнного стану. Станом на дату складання цього звiту, воєнний стан триває та постiйно подовжується. Станом на дату цього звiту вiйна не закiнчена. У зв'язку з чим iснують фактори, що можуть вплинути на дiяльнiсть Товариства в умовах вiйни та воєнного стану, оскiльки подальший розвиток, тривалiсть та вплив вiйни неможливо передбачити - дiяльнiсть Товариства супроводжується ризиками. Вплив вiйни та подiї, якi тривають в Українi, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вiрогiднiстю i вони можуть негативно вплинути на економiку України та операцiйну дiяльнiсть Товариства. Передбачити масштаби впливу ризикiв на майбутнє дiяльностi Товариства на даний момент з достатньою достовiрнiстю неможливо.  Подiї пiсля звiтної дати, якi надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" на звiтну дату:  Подiя Наявнiсть  Прийняття рiшення щодо реорганiзацiї Товариства нi  Оголошення плану про припинення дiяльностi нi  Оголошення про значну реструктуризацiю або про початок її запровадження нi  Iстотнi придбання активiв, класифiкацiя активiв як утримуваних для продажу, iншi вибуття активiв або експропрiацiя значних активiв урядом нi  Знищення (втрата) активiв Товариства внаслiдок пожежi, аварiї, стихiйного лиха або iншої надзвичайної подiї нi  Значнi операцiї зi звичайними акцiями та операцiї з потенцiйними звичайними акцiями пiсля дати балансу нi  Аномально великi змiни пiсля дати балансу в цiнах на активи або в курсах обмiну iноземних валют нi  Прийняття законодавчих актiв, якi впливають на дiяльнiсть Товариства так  Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслiдок надання значних гарантiй нi  Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслiдок подiй, якi вiдбулися пiсля дати балансу нi  Дивiденди за звiтний перiод оголошенi пiдприємством пiсля дати балансу нi  Укладення контрактiв щодо значних капiтальних i фiнансових iнвестицiй нi  Оголошення банкротом дебiтора Товариства, заборгованiсть якого ранiше була визнана сумнiвною. нi  Переоцiнка активiв пiсля звiтної дати, яка свiдчить про стiйке зниження їхньої вартостi, визначеної на дату балансу. нi  Продаж запасiв, який свiдчить про необгрунтованiсть оцiнки чистої вартостi їх реалiзацiї на дату балансу нi  Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фiнансової звiтностi нi  Товариство повнiстю дотримується застосовних стандартiв бухгалтерського облiку та фiнансової звiтностi стосовно розгляду подiй пiсля звiтного перiоду.  РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ У ВIДПОВIДНОСТI ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТI 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО РИНКИ КАПIТАЛУ ТА ОРГАНIЗОВАНI ТОВАРНI РИНКИ":  Аудитор ознайомився з iнформацiєю, що наведена у Звiтi про управлiння складеного вiдповiдно до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що iнформацiя наведена у цьому Звiтi про управлiння представлена користувачам з метою достовiрного уявлення про результати дiяльностi пiдприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основнi ризики й невизначеностi дiяльностi та дiї керiвництва вiдповiдно до заявлених стратегiчних планiв розвитку компанiї.  Ця думка складена за вимогами та у вiдповiдностi до Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями, Мiжнародних стандартiв контролю якостi, аудиту, огляду, iншого надання впевненостi та супутнiх послуг, виданих Радою з Мiжнародних стандартiв аудиту та надання впевненостi (РМСАНВ), Рiшення Аудиторської палати України №9 вiд 13.03.2019 року "Про затвердження Рекомендацiй з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему "Новi вимоги до аудиторського звiту" (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням iнших нормативних актiв, що регулюють дiяльнiсть учасникiв Фондового ринку.  Ми перевiрили iнформацiю зазначену у Звiтi про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" складеного на 31 грудня 2021 року, а саме:  щодо зазначених посилань на внутрiшнi документи ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" з органiзацiї корпоративного управлiння ;  щодо наявних пояснень у разi наявностi вiдхилень вiд положень Кодексу корпоративного управлiння;  щодо наведеної iнформацiї про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" та щодо iнформацiї про прийнятi на цих зборах рiшення;  щодо зазначеної iнформацiї про персональний склад наглядової ради та колегiального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД", iнформацiї про проведенi засiдання та загальний опис прийнятих на них рiшеннях.  Ми пiдтверджуємо зазначену iнформацiю, щодо вище вказаних питань.  Ми вважаємо, що отримали достатнi та вiдповiднi докази для висловлення нашої думки . На нашу думку iнформацiя зазначена у Звiтi про корпоративне управлiння ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" щодо таких питань, як:  щодо опису основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками емiтента;  щодо перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй емiтента;  щодо зазначеної iнформацiї про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента;  щодо визначеного порядку призначення та звiльнення посадових осiб емiтента;  щодо визначених повноважень посадових осiб емiтента.  у всiх суттєвих аспектах виходячи зi встановлених критерiїв є достовiрною та викладено емiтентом згiдно вимог Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями. На основi виконаних процедур та отриманих доказiв нiщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" не дотрималось в усiх суттєвих аспектах вимогам Закону України "Про ринки капiталу та органiзованi товарнi ринки" вiд 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. вiд 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змiнами та доповненнями та Рекомендацiї щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управлiння, затверджених рiшенням НКЦПФР вiд 22.03.2020 року №118.  РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ ПРО ПIДСУМКИ ПЕРЕВIРКИ ФIНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДIЯЛЬНОСТI ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФIНАНСОВОГО РОКУ, ПIДГОТОВЛЕНI РЕВIЗОРОМ ТОВАРИСТВА, НАДАННЯ ЯКОЇ ПЕРЕДБАЧЕНО ЧАСТИНОЮ ЧЕТВЕРТОЮ СТАТТI 75 ЗАКОНУ УКРАЇНИ "ПРО АКЦIОНЕРНI ТОВАРИСТВА"  Перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТУРБIВСЬКИЙ КАОЛIНОВИЙ ЗАВОД" за результатами фiнансового року ревiзором або ревiзiйною комiсiєю Товариства не проводилася.  IНФОРМАЦIЯ ЩОДО IНШОЇ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI ВIДПОВIДНО ДО ЗАКОНIВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТIВ  Перевiрка iншої фiнансової iнформацiї проводилась на пiдставi МСА 720 "Вiдповiдальнiсть аудитора щодо iншої iнформацiї в документах, що мiстять перевiрену аудитором фiнансову звiтнiсть". Для отримання розумiння наявностi суттєвої невiдповiдностi або викривлення фактiв мiж iншою iнформацiєю та перевiреною аудиторами фiнансовою звiтнiстю виконувались аудиторами запити до управлiнського персоналу Товариства та аналiтичнi процедури. Суттєвих невiдповiдностей мiж фiнансовою звiтнiстю, що пiдлягала аудиту та iншою iнформацiєю не встановлено.  ОСНОВНI ВIДОМОСТI ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНIЮ:  Повна назва пiдприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФIРМА "КВОЛIТI АУДИТ"  Скорочена назва пiдприємства ТОВ "АФ "КВОЛIТI АУДИТ"  Ознака особи Юридична  Код за ЄДРПОУ 33304128  Юридична адреса Україна, 02090, мiсто Київ, Харкiвське шосе, будинок 19 а, квартира 518  Адреса фактичного мiсцезнаходження Україна, 02090, мiсто Київ, Харкiвське шосе, будинок 19 а, квартира 518  Веб-сторiнка пiдприємства http://www.afqa.com.ua/  Свiдоцтво про включення до Реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв № 3509 вiд 17.12.2004 року № 142/7  Свiдоцтво про вiдповiднiсть системи контролю якостi № 0779 Рiшення АПУ №358/5 вiд 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України  Вiдповiднiсть реєстру аудиторiв, що мають право здiйснювати аудит проф. учасникiв фондового ринку включено до реєстру "Суб'єкти аудиторської дiяльностi, якi мають право проводити обов'язковий аудит фiнансової звiтностi пiдприємств, що становлять суспiльний iнтерес"  ОСНОВНI ВIДОМОСТI ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:  Дата та номер договору на проведення аудиту № 27/09-1Л вiд 27 вересня 2023 року  Дата початку та дата закiнчення проведення аудиту з 27 вересня 2023 року по 17 жовтня 2023 року  Ключовий партнер з аудиту м.п. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ I.В. Платонова  (Реєстровий номер у Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi: 100261)  ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВIТУ: 17 жовтня 2023 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Твердження щодо рiчної iнформацiї, а саме - офiцiйна позицiя осiб, якi здiйснюють управлiнськi функцiї та пiдписують рiчну iнформацiю емiтента (п.13 ч.3 ст. 40 Закону України <Про цiннi папери та фондовий ринок").

Керiвництво ПрАТ "Турбiвський каолiновий завод" вiд iменi осiб, що здiйснюють управлiнськi функцiї та пiдписують рiчну iнформацiю емiтента, заявляє, що наскiльки це вiдповiдальним особам вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до Нацiональних стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента. Звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi i стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi. Вiд iменi керiвництва -Директор Жмурко Людмила Iванiвна