

## Титульний аркуш

**30.04.2021**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **3**

вихідний реєстраційний  
номер електронного документа)

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

Генеральний  
директор

(посада)

(підпис)

Тарасенко Олександр Іванович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

#### I. Загальні відомості

- |   |  |
|---|--|
| <b>1. Повне найменування емітента</b>   | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"   |
| <b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>  | Акціонерне товариство  |
| <b>3. Ідентифікаційний код юридичної особи.</b>   | 00223243   |
| <b>4. Місцезнаходження емітента</b>   | 61089 Харківська область - м. Харків пр. Московський,277   |
| <b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>  | 0572- 93-01-16 0572-93-01-72   |
| <b>6. Адреса електронної пошти</b>  | avv@harverst.com.ua  |
| <b>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)</b>   | Рішення загальних зборів акціонерів<br>протокол загальних зборів акціонерів товариства від 30.04.2021                  |
| <b>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</b> | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"<br>21676262<br>Україна<br>DR/00001/APA |

регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення).

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо).

Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  
21676262  
Україна  
DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[http://harverst.com.ua/about\\_us/for\\_actioners/](http://harverst.com.ua/about_us/for_actioners/)

30.04.2021

(URL-адреса сторінки)

(дата)

## Зміст

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

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

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

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

32. Твердження щодо річної інформації.

X

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

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

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

X

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

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

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

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

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

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

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.

41. Основні відомості про ФОН.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.

45. Правила ФОН.

46. Примітки.

X

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Штрафні санкції щодо емітента" не включена до складу річної інформації - за звітний період емітент не мав штрафних санкцій.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Складова змісту "Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

Складова змісту "Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі" включена до складу річної інформації на підставі пункту 1 глави 4 розділу III "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Складова змісту "Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не проходило аудит фінансової звітності.

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

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

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

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

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

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних облігацій.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків іпотечних сертифікатів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.



Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації - на кінець звітного періоду емітент не мав зареєстрованих випусків сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"</b>
2. Скорочене найменування (за наявності).	<b>АТ "Харверст"</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>06.12.1995</b>
4. Територія (область)	<b>Харківська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>8000000.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>107</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>28.41</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО МЕТАЛООБРОБНИХ МАШИН</b>
<b>25.62</b>	<b>МЕХАНІЧНЕ ОБРОБЛЕННЯ МЕТАЛЕВИХ ВИРОБІВ</b>
<b>46.90</b>	<b>НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>АТ "СБЕРБАНК" в м. Київ</b>
2) МФО банку	<b>320627</b>
3) IBAN	<b>UA 53 3206270000026004013004937</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>-</b>
5) МФО банку	<b>-</b>
6) IBAN	<b>-</b>



## 18. Опис бізнесу

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

Вищим органом управління Товариства є Загальні збори акціонерів. Генеральний директор Товариства є одноособовим виконавчим органом Товариства, що здійснює безпосереднє управління поточною діяльністю Товариства, крім питань, що віднесені до компетенції Загальних зборів.

Наглядова рада, орган Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Товариство є самостійним. Дочірніх підприємств та представництв немає. АТ "ХАРВЕРСТ" складається з таких структурних підрозділів:

виробництво, до якого входять 4 дільниці основного виробництва та 4 дільниці допоміжного виробництва, технічні відділи.

Економічні відділи відповідають за облік, планування виробництва, фінансове планування, ціноутворення, аналіз фінансово-господарської діяльності.

Відділ постачання займається організацією та забезпеченням виробництва матеріалами, комплектуючими виробами.

Філій, дочірніх підприємств та представництв товариство не має.

Господарських одиниць за межами України товариство не має.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 107, середня чисельність позаштатних працівників - 0.0, фонд оплати праці в 2019 р. склав 10364 тис.грн., що у порівнянні з 10881 тис.грн. у 2018 році зменшився на 517 тис. грн.

Кадрова програма товариства спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам підприємства. Підприємство планує проведення реорганізації структури та удосконалення роботи кадрової служби зі змінням методів та стилю роботи по підборі персоналу, заплановано вирішення питань системи оплати праці, забезпеченню працівників соціально-побутовими умовами, що закріпить кадри на підприємстві, залучить нові трудові ресурси.

**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**

Підприємство не входить до складу об'єднань.

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

Спільну діяльність підприємство не проводить.

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

Пропозицій не надходило.

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

Облікова політика прийнята Наказом № 2/а від 18.01.2012р. Наказом № 38/1 від 01.09.2015р. були внесені зміни до облікової політики, а саме збільшен поріг вартісного критерію визначення основних засобів до 6000,00 грн. Наказом № 116 від 29.12.2017р., були внесені зміни до облікової політики, а саме застосовування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з 1 січня 2018р.

Основні засоби обліковуються за фактичною вартістю, яка не переоцінювалась на дату переходу на МСФЗ за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які використовуються в господарській діяльності більше року з дати введення в експлуатацію та вартість яких перевищує 2500 грн., з 01.09.2015р. - 6000,00 грн.

Об'єкти соціальної сфери не включаються до складу основних засобів в даній фінансовій звітності, оскільки вони не створюють економічних вигод для підприємства.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом терміну корисного використання активу.

Групи основних засобів: будівлі, споруди, машини і устаткування, транспортні засоби, інші

Списання основних засобів з балансу відбувається при вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Прибуток або збиток, що виникають в результаті списання активу, включаються в звіт про сукупний прибуток за звітний рік, в якому актив був списаний.

Запаси відображаються по найменшій з двох величин: фактичній собівартості, або чистій ціні можливої реалізації.

Для обліку запасів застосовуються методи:

ідентифікації індивідуальних затрат, якщо відомо що даний запас придбан та використовується для конкретного замовлення,

собівартості перших придбань запасів (ФІФО) - для всіх інших запасів.

Собівартість включає витрати на придбання запасів, їх доставку до даного місцезнаходження і на приведення їх у відповідний стан. Вартість незавершеного виробництва та готової продукції включає вартість сировини і матеріалів, прямі витрати праці та інші прямі витрати, а також відповідну частку виробничих накладних витрат.

Чиста ціна можливої реалізації є розрахунковою продажною ціною за вирахуванням всіх передбачуваних виробничих витрат, а також очікуваних комерційних витрат.

Фінансові інструменти, відображені в балансі підприємства, включають фінансові інвестиції, інвестиції в інструменти капіталу, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти, позики отримані, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також видані довгострокові векселя та векселя отримані.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, які утримуються підприємством до їх погашення) на дату балансу обліковуються по їх собівартості з урахуванням зменшення корисності інвестиції, якщо їх справедливу вартість неможливо визначити.

Дебіторська заборгованість обліковується за справедливою вартістю.

Фінансові інструменти, які утримуються на балансі до їх погашення обліковуються по амортизованій вартості.

Довгострокові інвестиції в інструменти капіталу(паї, частки) при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю.

Визнання, оцінка, представлення та розкриття інформації щодо фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог з МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (в частині питань зменшення корисності фінансових активів, які класифікуються як такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю).

Визнання доходів, встановлення принципів, які підприємство повинно застосовувати, щоб повідомляти користувачам фінансової звітності корисну інформацію про природу, величину, час та невизначеність доходів і грошових потоків, що виникають внаслідок договору з клієнтом здійснюється відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

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

Згідно Довідки Держстату ГУ Статистики у Харківській області "Відомості ЄДРПОУ" № 03.1-11/1665 від 06.07.2018 р. види діяльності АТ "ХАРВЕРСТ" за КВЕД-2010 є:

28.41 - виробництво металообробних машин;

25.62 - механічне оброблення металевих виробів;

33.12 - ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

33.20 - установлення та монтаж машин і устаткування;

46.90 - неспеціалізована оптова торгівля.

У листопаді 2018 р. підприємство доповнило свою діяльність новими видами:

28.30 - виробництво машин і устаткування для сільського і лісового господарства

46.61 - оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням

Виробництво підприємства не залежить від сезонних змін. Основні ринки збуту:

Росія, Республіка Беларусь, Україна, Казахстан, Словачина

Основні конкуренти - ПуАТ "Шлифверст" Україна, м. Лубни (середній вплив), ТОВ

"Техносервіс", Україна, м. Харків (середній вплив), НПП "Металокомплект", Україна

м. Харків (середній вплив).

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, Органами внутрішнього контролю АТ "ХАРВЕРСТ" є Наглядова рада та Генеральний директор. Наглядова Рада забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ "ХАРВЕРСТ".

У зв'язку із обов'язковим залученням незалежного аудитора для щорічної перевірки річної фінансової звітності товариства відповідного фінансового року, згідно рішення Загальної зборів акціонерів (Протокол від 25.04.2018 р.) Ревізійну комісію в АТ "ХАРВЕРСТ" ліквідовано, Положення про ревізійну комісію скасовано.

Згідно п. 21 ст 9.5. Статуту обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг відноситься до виключної компетенції Наглядової ради товариства.

Незалежний аудиторський висновок до річного звіту та балансу ПуАТ "ХАРВЕРСТ" за 2017 рік, що зроблений згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності проводило ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА "СПІКА-АУДИТ" (Свідоцтво про внесення у реєстр аудиторських фірм № 861, видане Аудиторською палатою України № 98 від 26.01.2001 р. строком дії до 24.09.2020 р.), код ЄДРПОУ 23464570.

Згідно Довідки Держстату ГУ Статистики у Харківській області "Відомості ЄДРПОУ" № 03.1-11/1665 від 06.07.2018 р. види діяльності АТ "ХАРВЕРСТ" за КВЕД-2010 є:

28.41 - виробництво металообробних машин;

25.62 - механічне оброблення металевих виробів;

33.12 - ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

33.20 - установлення та монтаж машин і устаткування;

46.90 - неспеціалізована оптова торгівля.

У листопаді 2018 р. підприємство доповнило свою діяльність новими видами:

28.30 - виробництво машин і устаткування для сільського і лісового господарства

46.61 - оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням

Виробництво підприємства не залежить від сезонних змін. Основні ринки збуту: , Україна, Казахстан, Словачина

Основні конкуренти - ПуАТ "Шлифверст" Україна, м. Лубни (середній вплив), ТОВ "Техносервіс", Україна, м. Харків (середній вплив), НПП "Металокомплект", Україна м. Харків (середній вплив).

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, Органами внутрішнього контролю АТ "ХАРВЕРСТ" є Наглядова рада та Генеральний директор. Наглядова Рада забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ "ХАРВЕРСТ".

У зв'язку із обов'язковим залученням незалежного аудитора для щорічної перевірки річної фінансової звітності товариства відповідного фінансового року, згідно рішення Загальних зборів акціонерів (Протокол від 25.04.2018 р.) Ревізійну комісію в АТ "ХАРВЕРСТ" ліквідовано, Положення про ревізійну комісію скасовано.

Згідно п. 21 ст 9.5. Статуту обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг відноситься до виключної компетенції Наглядової ради товариства.

В 2019р. АТ "ХАРВЕРСТ" провело аудиторську перевірку фінансової звітності за 2018р. за участю аудиторської фірми ТОВ "МФА", яка була затверджена Протоколом №20 засідання Наглядової Ради від 15.03.2019р.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений унаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, Керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості. Зокрема кредитоспроможність дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Керівництво вважає, що на 31 грудня 2019 року у Товариства немає значних незабезпечених збитків по основній та іншій дебіторській заборгованості. Щоб понизити ризик неповернення дебіторської заборгованості від комерційних організацій і приватних осіб, Товариство проводить низку процедур. Кредитний ризик визначається як сума вірогідності подій, що негативно впливають на здатність клієнта погасити його зобов'язання. Кредитний рейтинг виставляється клієнтові на первинній стадії співпраці і потім він періодично переоцінюється на підставі кредитної історії. Як частка політики управління кредитним ризиком, Товариство організовує превентивні процедури, якими є, але не обмежуються, авансові платежі, вимоги надання застави банківські гарантії і гарантії третіх осіб. Для збору простроченої дебіторської заборгованості Товариство використовує безліч юридичних заходів від припинення послуг поставки товарів до передачі справ до судів.

Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків по знеціненим фінансовим активам. Хоча темпи погашення дебіторської заборгованості схильні до впливу економічних факторів, Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвого ризику втрат понад суми створених резервів під зниження дебіторської заборгованості.

Ринковий ризик

Валютний ризик виникає, якщо майбутні комерційні операції та визнані активи або зобов'язання виражені в валюті, що відрізняється від функціональної валюти

Товариства і зміна обмінного курсу може мати негативний вплив на грошові потоки Товариства. Товариство не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти. У 2019 Товариство не зазнало значного впливу від зміни валютних курсів на показники діяльності.

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення її зобов'язань в строк.

Спеціальної служби з внутрішнього контролю та управління ризиками у Товаристві не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

**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**

За останні п'ять років значних придбань основних засобів не було.

В 2017 році підприємство продало нежитлові будівлі: літ. "ЗІ-1" вартість продажу склала 86 190,00 грн., "В-1" на сумму 248 525, 00 грн., "Ш-2" на суму 576 891,00 грн., "Ч-2" на сумму 203 366,00 грн.

В 2018 році продано нежитлові будівлі "Ю-1" за ціною 145 250,00 грн., літ. "Н-1-2" за ціною 1 249 230,00 грн., літ. "Я-1" за ціною 305 000,00 грн.

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

Аналітичний облік основних засобів здійснюється в розрізі кожного інвентарного об'єкту по його балансовій вартості і нарахованого зносу, і в повній мірі відповідає синтетичному обліку.

Бухгалтерський облік основних засобів здійснюється з урахуванням вимог МСБО 16 "Основні засоби".

Підприємством забезпечуються методологічні основи формування в бухгалтерському обліку інформації про основні засоби. Бухгалтерський облік рахунка 10 "Основні засоби" узагальнює інформацію про наявність і рух власних основних засобів по наступних рахунках:

– 103 "Будівлі та споруди";

Основні засоби обліковуються за фактичною вартістю, яка не переоцінювалась на дату переходу на МСФЗ за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які використовуються в господарській діяльності більше року з дати введення в експлуатацію та вартість яких перевищує 6000 грн.

Об'єкти соціальної сфери не включаються до складу основних засобів в даній фінансовій звітності, оскільки вони не створюють економічних вигод для підприємства.

Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом терміну корисного використання активу.

Групи основних засобів

Будівлі, споруди

Машини і устаткування

Транспортні засоби



Інструменти, прилади та інвентар  
Інші

Списання основних засобів з балансу відбувається при вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Прибуток або збиток, що виникають в результаті списання активу, включаються в звіт про сукупний прибуток за звітний рік, в якому актив був списаний.

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

Істотними проблемами, які негативно впливають на діяльність товариства, є:  
політична проблема стосовно недосконалого податкового законодавства,  
фінансова – недостатність грошових коштів,  
виробничо-технологічна проблема – відставання від передових технологій.

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

Облікова політика на підприємстві регламентується законодавством України та наказом по Товариству "Про облікову політику підприємства" від 18.01.2012р. Протягом року зберігається незмінність облікової політики.

Товариством обрана політика забезпечення діяльності власними коштами, госпрозрахунок без використання запозичених коштів, але для поточних потреб власного капіталу не вистачає. Товариство прагне покращення ліквідності, яке, за оцінками фахівців, залежить від значного збільшення обсягів продажу продукції товариства.

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

За 2019 рік укладений договір № 7/02-18 з ТОВ "ТЕХНОСЕРВІС ВЕКО" від 07.02.2018р. на суму 1200 тис.грн.- не 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 збільшити обсяги виробництва основної продукції (товарів та послуг), розширення виробництва за рахунок ремонту та модернізації обладнання, збільшення випуску верстатної продукції. Крім того, на меті Товариства збільшення випуску сільгосптехніки, яку Товариство почало освоювати з кінця 2017 року та розширення ринків її збуту, що повинно покращити фінансовий стан підприємства.

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

Досліджень та розробок у звітному році не було.

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

Дивіденди за результатами 2019 року товариством не нараховувались та не виплачувались.

Стан корпоративного управління надається у складі звіту. Рейтингування емітентом не проводилось.

У статутному капіталі емітента державної частки немає. Економічна стабільність товариства буде значною мірою залежати від ефективності фінансових та інших заходів, які проводить Уряд України та світова спільнота. Не існує чіткого уявлення, які заходи будуть здійснені у зв'язку з існуючою економічною ситуацією

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів.	Вищий орган управління Товариства.	Згідно облікового реєстру акціонерів товариства.
Наглядова рада - колегіальний орган Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства.	За рішенням Загальних зборів акціонерів у Товаристві створюється Наглядова рада Товариства у кількості 3 осіб терміном на три роки, яка є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та діючим законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства . Структура: Голова Наглядової Ради та два члени Наглядової ради.	Голова наглядової ради Гриненко Олексій Анатолійович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів б/н від 25.04.2018 р.) терміном на 3 роки, Головою наглядової ради обраний членами наглядової ради на засіданні від 26.04.2018 р. (протокол Наглядової ради № 5 від 26.04.2018 р.). Член наглядової ради Вишневська Ганна Валеріївна, обрана членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів 25.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів б/н від 25.04.2018 р.) терміном на 3 роки. Член наглядової ради Альохін В'ячеслав Адольфович, обраний членом наглядової ради Загальними зборами акціонерів акціонерів 25.04.2018 р. (Протокол загальних зборів акціонерів б/н від 25.04.2018 р.) терміном на 3 роки.
Генеральний директор Товариства	Одноособовий виконавчий орган Товариства.	Генеральним директором АТ "ХАРВЕРСТ" є Тарасенко Олександр Іванович

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) Посада	Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Мецлер Ірина Василівна
3) Рік народження	1963
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	36
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Головний бухгалтер ВАТ "ХАРВЕРСТ"
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	26.04.2011 безстроково
8) Опис Повноваження та обов'язки визначені посадовою інструкцією. Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших виногород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Загальний стаж роботи 36 років. Протягом останніх п'яти років перебувала на посадах: головний бухгалтер ВАТ "ХАРВЕРСТ", головний бухгалтер ПуАТ "ХАРВЕРСТ". Посадову особу звільнено згідно наказу товариства № 61/к-1 від 12.03.2019 року.	
1) Посада	Голова Наглядової Ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Гриненко Олексій Анатолійович
3) Рік народження	1978
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	18
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	ТОВ "Українське конструкторське бюро трасмісій і шасі" - головний конструктор
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	26.04.2018 на три роки
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших виногород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Посадова особа не надала згоди на розкриття інших даних та іншої інформації. Призначено на посаду на новий термін рішенням засідання наглядової ради від 26.04.2018 р. (протокол Наглядової ради № 5 від 26.04.2018 р.). Загальний стаж роботи 18 років. Протягом останніх п'яти років перебував на посаді : з 2008 року по теперішній час ТОВ "Українське конструкторське бюро трасмісій і шасі"- головний конструктор. Посадова особа є акціонером. Змін на посаді за звітний період не було.	
1) Посада	Член Наглядової Ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Альохін В'ячеслав Адольфович
3) Рік народження	1966
4) Освіта	вища
5) Стаж роботи (років)	30
6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	"НО і МПП АТ "ХАРП" - начальник відділу
7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	25.04.2018 три роки
8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших виногород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Посадова особа не надала згоди на розкриття інших даних та іншої інформації. Призначено на посаду на новий термін рішенням загальних зборів акціонерів від 25.04.2018 ( протокол б\н від 25.04.2018 р). Загальний стаж роботи 30 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді : з 1989 р. по теперішній час асистент каф.ТМС НТУ ХПІ, за сумісництвом з 2002-2012 р.р. директор ТОВ "УКТБПІ", з 2012 р. начальник відділу "НО іМПП" АТ "ХАРП". Посадова особа є акціонером. Змін на посаді за звітний період не було.	
1) Посада	Генеральний директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Штрассер Олександр Георгійович
3) Рік народження	1977
4) Освіта	вища

- |  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| 5) Стаж роботи (років)   | 13                                   |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПуАТ "ХАРВЕРСТ" директор з економіки |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                       | 01.02.2017 до моменту переобрання    |

8) **Опис** Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Посадова особа не надала згоди на розкриття інших даних та іншої інформації. Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших вигород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Призначено на посаду з 01.02.2017 р. згідно рішення засідання Наглядової ради ПуАТ "ХАРВЕРСТ" від 30.01.2017р. (протокол б\н від 30.01.2017 р). загальний стаж роботи 13 років. Протягом останніх п'яти років перебував на посадах : 18.10.2011-12.10.2012 р. - АТ "У.П.Е.К" заступник директора з економіки; 17.10.2012-24.06.2014р. ДП "Ізюмський приладо-будівний завод" -директор комерційний; 13.09.2016-31.01.2017р.- ПуАТ "ХАРВЕРСТ" - директор з економіки. Посадову особу було звільнено засіданням Наглядової ради АТ "ХАРВЕРСТ" від 03.10.2019р. (протокол засідання НР №35 від 03.10.2019 р. ).

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Член Наглядової ради                         |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи  | Вишневська Ганна Валеріївна                  |
| 3) Рік народження  |  |
| 4) Освіта  | вища   |
| 5) Стаж роботи (років)   | 18   |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | ПуАТ "ХАРВЕРСТ" начальник юридичного відділу |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                       | 25.04.2018 три роки                          |

8) **Опис** Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших вигород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Призначено на посаду на новий термін рішенням загальних зборів акціонерів від 25.04.2018 ( протокол б\н від 25.04.2018 р). Загальний стаж роботи 18 років. Протягом останніх п'яти років перебуває на посаді : з 2008 року начальник юридичного відділу ПуАТ "ХАРВЕРСТ"; за сумісництвом - з 2009 року по теперішній час юрисконсульт ТОВ "ІНЖЕНЕРНИЙ ЦЕНТР" ДОСЛІДНИЦЬКО КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО ШЛПФУВ. Посадова особа є акціонером. Змін на посаді за звітний період не було.

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Головний бухгалтер   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи  | Аврята Юлія Вікторівна   |
| 3) Рік народження  |  |
| 4) Освіта  | вища   |
| 5) Стаж роботи (років)   | 15   |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | АТ "ХАРВЕРСТ" 00223243 заступник головного бухгалтера АТ "ХАРВЕРСТ", в.о. головного бухгалтера АТ "ХАРВЕРСТ" |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                       | 03.06.2019 безстроково   |

8) **Опис** Повноваження та обов'язки визначені посадовою інструкцією. Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Посадова особа не надала згоди на розкриття інших даних та іншої інформації. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших вигород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Загальний стаж роботи 15 років. Протягом останніх п'яти років перебувала на посадах: заступник головного бухгалтера АТ "ХАРВЕРСТ", в.о. головного бухгалтера АТ "ХАРВЕРСТ". Посадову особу було призначено наказом генерального директора товариства № 134 К від 03.06.2019 р. безстроково.

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Генеральний директор                                     |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи  | Тарасенко Олександр Іванович                             |
| 3) Рік народження  | 1954   |
| 4) Освіта  | вища   |
| 5) Стаж роботи (років)   | 48   |
| 6) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | АТ "ХАРВЕРСТ" 00223243 директор технічний, АТ "ХАРВЕРСТ" |
| 7) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)                       | 04.10.2019 безстроково                                   |

8) Опис Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.Посадова особа не надала згоди на розкриття інших даних та іншої інформації.Немає непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини. Крім оплати праці, визначеної штатним розкладом та іншими внутрішніми документами, інших виногород (в т.ч. натуральній формі) цій посаді не надавалось. Призначено на посаду з 04.10.2019 р. згідно рішення засіданням Наглядової ради АТ "ХАРВЕРСТ" від 03.10.2019р.(протокол засідання НР №35 від 03.10.2019 р. загальний стаж роботи 48 років. Протягом останніх п'яти років перебував на посадах : 2014-2015 р.р. ГП "Завод ім. Малишева" заступник головного інженера з реконструкції, ремонтів та утримання основних фондів, перший заступник гол.енергетика, головний енергетик, 2016-2019 р.р. АТ "ХЕЛЗ "Укрелектромаш" перший заступник Генерального директора, директор технічний, АТ "ХАРВЕРСТ" керівник проектів і програм у сфері матеріального і (нематеріального) виробництва з верстатобудування.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Наглядової Ради	Гриненко Олексій Анатолійович	1	0.000003125	1	0
Член Наглядової Ради	Альохін В'ячеслав Адольфович	1	0.000003125	1	0
Член Наглядової ради	Вишневська Ганна Валеріївна	1	0.000003125	1	0
Головний бухгалтер	Аврята Юлія Вікторівна	477	0.001490625	477	0
Генеральний директор	Тарасенко Олександр Іванович	0	0	0	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Харківській обл.	23148337	61024 Харківська область - м. Харків вул. Гуданова, 18	0.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Засновників - фізичних осіб немає.			0.000000000000
Усього			0.000000000000



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

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

Підприємство планує проведення реорганізації структури та удосконалення роботи кадрової служби зі зміненням методів та стилю роботи по підбору персоналу. Товариство намагається розширити види та обсяги послуг, що надаються, діяльність товариства доповнено новими видами: виготовлення та продаж сільськогосподарських машин та устаткування (дискові лушпильники, борони тощо), але не існує чіткого уявлення, які заходи будуть здійснені у зв'язку з існуючою економічною ситуацією. Значних інвестицій не планується. Одним з основних гальмуючих факторів розвитку товариства є недостатність власних коштів для розвитку та високі відсоткові ставки за користування банківськими кредитами.

## 2. Інформація про розвиток емітента.

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД", засноване відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області від "28" листопада 1995р. № 1254-П шляхом перетворення ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" згідно з Указом Президента від 26 листопада 1994 року № 699/94 "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів", та постанови Кабінету Міністрів України від 07.12.1992 р. "Про затвердження Порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства" та є правонаступником ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД".

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" змінило своє найменування на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" від 26 квітня 2011 року у зв'язку із приведенням діяльності акціонерного товариства у відповідність до вимог нового Закону України "Про акціонерні товариства". ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" змінило своє найменування на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" , що не є реорганізацією відповідно до норм ст. 5 Закону України "Про акціонерні товариства", згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" від 25 квітня 2018 року та у зв'язку із приведенням діяльності акціонерного товариства у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства", зміни до якого набрали чинності 06.01.2018р..

У своїй діяльності ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД", що надалі за текстом іменується "Товариство", керується нормами Цивільного Кодексу України, Господарського Кодексу України, Законами України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", іншими відповідними підзаконними нормативно-правовими актами, положеннями Статуту, а також внутрішніми правилами, процедурами, регламентами та іншими локальними актами Товариства, що можуть прийматися відповідно до вимог Статуту.

**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**

Укладення деривативів не було, у емітента відсутні похідні цінні папери.

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

Завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування: укладення деривативів не було, у емітента відсутні похідні цінні папери.

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

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій,

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в АТ "ХАРВЕРСТ" не прийнято.

Органами внутрішнього контролю АТ "ХАРВЕРСТ" є Наглядова рада та Генеральний директор. Наглядова Рада забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ "ХАРВЕРСТ". До компетенції Наглядової ради також входить затвердження зовнішнього аудитора. В 2019р. АТ "ХАРВЕРСТ" провело аудиторську перевірку фінансової звітності за 2018р. за участю аудиторської фірми ТОВ "МФА", яка була затверджена Протоколом №20 засідання Наглядової Ради від 15.03.2019р.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

**Кредитний ризик**

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений унаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства. Проте, Керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості. Зокрема кредитоспроможність дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Керівництво вважає, що на 31 грудня 2019 року у Товариства немає значних незабезпечених збитків по основній та іншій дебіторській заборгованості. Щоб понизити ризик неповернення дебіторської заборгованості від комерційних організацій і приватних осіб, Товариство проводить низку процедур. Кредитний ризик визначається як сума вірогідності подій, що негативно впливають на здатність клієнта погасити його зобов'язання. Кредитний рейтинг виставляється клієнтові на первинній стадії співпраці і потім він періодично переоцінюється на підставі кредитної історії. Як частка політики управління кредитним ризиком, Товариство організовує превентивні процедури, якими є, але не обмежуються, авансові платежі, вимоги надання застави банківські гарантії і гарантії третіх осіб. Для збору простроченої дебіторської заборгованості Товариство використовує безліч юридичних заходів від припинення послуг поставки товарів до передачі справ до судів.

Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків по знеціненим фінансовим активам. Хоча темпи погашення дебіторської заборгованості схильні до впливу економічних факторів, Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвого ризику втрат понад суми створених резервів під зниження дебіторської заборгованості.

**Ринковий ризик**

Валютний ризик виникає, якщо майбутні комерційні операції та визнані активи або зобов'язання виражені в валюті, що відрізняється від функціональної валюти Товариства і зміна обмінного курсу може мати негативний вплив на грошові потоки Товариства. Товариство не має офіційної політики по управлінню валютними ризиками по відношенню до своєї функціональної валюти. У 2019 р. Товариство не зазнало значного впливу від зміни валютних курсів на показники діяльності.

**Ризик ліквідності**

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно.

Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення її зобов'язань в строк.

Спеціальної служби з внутрішнього контролю та управління ризиками у Товаристві не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

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

1. Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.
2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того акції АТ "ХАРВЕРСТ" на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.
3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

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

Практика корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги - 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**

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

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

Вид загальних зборів	Річні	Позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2019	
Кворум зборів	99.82	
Опис	<p>Перелік питань :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання членів Лічильної комісії чергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>Прийняття рішень з питань проведення чергових загальних зборів. Затвердження регламенту роботи чергових загальних зборів.</li> <li>Обрання Голови та Секретаря чергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>Звіт Генерального директора про підсумки фінансово - господарської діяльності за 2018 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>Звіт Наглядової ради за 2018 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</li> <li>Розгляд висновку зовнішнього аудиту до звіту Генерального директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства у 2018 році та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>Затвердження річного звіту та балансу за 2018 рік.</li> <li>Затвердження порядку покриття збитків Товариства за підсумками діяльності в 2018 році.</li> <li>Затвердження основних напрямків діяльності Товариства на 2019 рік.</li> <li>Прийняття рішення про затвердження значних правочинів, рішення про попереднє надання згоди на вчинення яких було надано черговими загальними зборами акціонерів 25 квітня 2018 р., у порядку передбаченому п.3 ст.70 Закону України Про акціонерні товариства.</li> <li>Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися виконавчим органом Товариства протягом року з дати проведення цих чергових загальних зборів акціонерів товариства, із зазначенням характеру таких правочинів та їх граничної сукупної вартості.</li> </ol> <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозицій не поступало. Результати розгляду питань порядку денного: Всі питання порядку денного на зборах розглянуті, проголосовані, рішення прийняті.</p>	

**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	немає		

**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	немає	

**Які були 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	Надання згоди виконавчому органу на укладання значних правочинів ( збори не відбулися)	

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

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

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства		
Інше (зазначити)		

**У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : -**

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:**  
Наглядовою радою 23.08.2019р. та 27.08.2019 р. було прийнято рішення про скликання 09.09.2019р. та 16.09.2019р. позачергових загальних зборів АТ "ХАРВЕРСТ" відповідно. Про що було здійснено розміщення відповідного повідомлення про скликання цих загальних зборів акціонерів на сайті Товариства <https://harverst.com.ua> та у загально доступній інформаційній базі даних НКЦПФР (далі ЗДІБД). Але у зв'язку із відсутністю кворуму, ці позачергові загальні збори акціонерів не відбулися.

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

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

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради		Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так*	Ні*	
Гриненко Олексій Анатолійович		X	Інформація про функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради є частиною інформації про діяльність наглядової ради. Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826) інформація про діяльність наглядової ради є обов'язковою для публічного акціонерного товариства та банку.  Товариство є приватним АТ, тому вважає недоцільним розкривати цю інформацію.
Альохін В'ячеслав Адольфович		X	Інформація про функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради є частиною інформації про діяльність наглядової ради. Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826) інформація про діяльність наглядової ради є обов'язковою для публічного акціонерного товариства та банку.  Товариство є приватним АТ, тому вважає недоцільним розкривати цю інформацію.
Вишневська Ганна Валеріївна		X	Інформація про функціональні обов'язки кожного члена наглядової ради є частиною інформації про діяльність наглядової ради. Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826) інформація про діяльність наглядової ради є обов'язковою для публічного акціонерного товариства та банку.  Товариство є приватним АТ, тому вважає недоцільним розкривати цю інформацію.

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

Протягом 2019 року відбулося 19 засідань Наглядової ради:

10.01.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати, на час відсутності керівника призначено виконуючого обов'язки- кворум 100% (Протокол № 18)

30.01.2019 р. Продовження дії контракту з керівником Товариства, перегляд умов оплати Генерального директора- кворум 100% (Протокол № 19)

15.03.2019 р. Затверджено дату проведення та порядок денний чергових зборів акціонерів за підсумками 2018 року, встановлені дати складання переліків акціонерів до зборів, обрано аудитора для складання фінансової звітності, затверджено склад реєстраційної комісії.-кворум 100% (Протокол № 20)

22.03.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати, на час відсутності керівника призначено виконуючого обов'язки- кворум 100% (Протокол № 21)

11.04.2019 р. Надання згоди Генеральному директору щодо реалізації основних засобів - кворум 100% (Протокол б/н)

12.04.2019 р. Затверджено форму та текст бюлетенів для голосування на чергових загальних зборах акціонерів. - кворум 100% (Протокол № 23)

18.04.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати -кворум 100% (Протокол № 24)

26.04.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати -кворум 100% (Протокол № 25)

27.05.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати, на час відсутності керівника призначено виконуючого обов'язки -кворум 100% (Протокол № 26)

31.07.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати, на час відсутності керівника призначено виконуючого обов'язки -кворум 100% (Протокол № 27)

23.08.2019 р. Затвердження дати та порядку денного позачергових загальних зборів, які відбудуться 09.09.2019 р., встановлення дати складання реєстрів акціонерів, призначення організаційної та реєстраційної комісії - кворум 100% (Протокол № 28)

27.08.2019 р. - Затвердження дати та порядку денного позачергових загальних зборів, які відбудуться 16.09.2019 р., встановлення дати складання реєстрів акціонерів, призначення організаційної та реєстраційної комісії - кворум 100% (Протокол № 29)

28.08.2019 р. Надання згоди Генеральному директору на укладання договорів з АТ "ТАСКОМБАНК" - кворум 100% (Протокол № 30)

30.08.2019 р. Затверджено форму та текст бюлетенів для голосування на позачергових зборах акціонерів , які відбудуться 09.09.2019 р. - кворум 100% (Протокол № 31)

04.09.2019 р. Затверджено форму та текс бюлетенів для голосування на позачергових зборах акціонерів , які відбудуться 16.09.2019 р. - кворум 100% (Протокол № 32)

12.09.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати, на час відсутності керівника призначено виконуючого обов'язки -кворум 100% (Протокол № 33)

20.09.2019 р. Надання Генеральному директору відпустки без збереження заробітної плати, на час відсутності керівника призначено виконуючого обов'язки -кворум 100% (Протокол № 34)

03.10.2019 р. Звільнення з посади Генерального директора Штрассера О.Г. та розірвання трудового контракту з ним, призначення на посаду Генерального директора АТ "ХАРВЕРСТ" Тарасенко О.І. та укладання трудового контракту з новим керівником. Внесення змін до ЄДРПОУ- кворум 100% (Протокол № 35)

20.10.2019 р. Затвердження реалізації основних засобів - кворум 100% (Протокол №36)

**Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:**

Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826) ця інформація входить до складу інформації про діяльність наглядової ради та є обов'язковою для публічного акціонерного товариства та банку.

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

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інші (запишіть)	немає		

**Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень:**

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**  
оцінки роботи не було

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи	
Оцінка роботи наглядової ради	Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826) ця інформація входить до складу інформації про діяльність наглядової ради та є обов'язковою для публічного акціонерного товариства та банку.

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)	Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Виконавчого органу Товариства. Член наглядової ради повинен	

	виконувати свої обов'язки особисто. Особи, обрані членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.
--	---

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

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

**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	Товариство вважає не розкривати інформацію	

# Інформація про виконавчий орган

## Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор - одноособовий виконавчий орган Товариства . (до 03.10.2019 р. Штрасер Олександр Георгійович , з 04.10.2019 р. Тарасенко Олександр Іванович )	Генеральний директор - одноособовий виконавчий орган товариства, який діє без довіреності від імені товариства та здійснює керівництво поточною діяльністю товариства.

<b>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.</b>	Виконавчий орган у товаристві одноосібний. Засідання виконавчого органу не проводяться. Всі рішення спрямовані для підтримки інтересів Товариства. Рішення Генерального директора оформлюються наказами, розпорядженнями та іншими документами відповідно до законодавства України та внутрішніх документів товариства.
<b>Оцінка роботи виконавчого органу</b>	Відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 № 2826) інформація про діяльність виконавчого органу є обов'язковою для публічного акціонерного товариства та банку. Інформація щодо оцінки роботи виконавчого органу входить до складу інформації про діяльність виконавчого органу. Товариство є приватним АТ та вважає недоцільним розкривати цю інформацію.

## Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є колегіальним органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, здійснює управління Товариством, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

За рішенням загальних зборів акціонерів у Товаристві створюється Наглядова рада Товариства у кількості 3 (три) осіб терміном на 3 (три) роки.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси.

Повноваження члена Наглядової ради за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється з використання бюллетенів для голосування простою більшістю голосів акціонерів Товариства.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Генеральний директор Товариства є одноособовим виконавчим органом Товариства, що здійснює безпосереднє управління поточною діяльністю Товариства та вирішує всі питання його діяльності, крім тих питань, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради Товариства.

Генеральним директором Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом Наглядової ради Товариства.

З Генеральним директором Товариства укладається Контракт, в якому визначаються його права, обов'язки, відповідальність, умови праці, матеріального забезпечення та інші умови.



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

### Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в АТ "ХАРВЕРСТ" не прийнято.

Органами внутрішнього контролю АТ "ХАРВЕРСТ" є Наглядова рада та Генеральний директор. Наглядова Рада забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ "ХАРВЕРСТ". До компетенції Наглядової ради також входить затвердження зовнішнього аудитора. В 2019р. АТ "ХАРВЕРСТ" провело аудиторську перевірку фінансової звітності за 2018р. за участю аудиторської фірми ТОВ "МФА", яка була затверджена Протоколом №20 засідання Наглядової Ради від 15.03.2019р.

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)	Ні	Так	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	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	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)	немає	

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

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Так	Ні	Ні	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Ні	Ні	Ні	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	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)	Протоколом Наглядової ради № 20 від 15.03.2019 р. було обрано аудиторів: Для надання аудиторського висновку до звіту Генерального директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства у 2018 році обрати ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ" (Свідоцтво про внесення у реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 4352, видане Аудиторською палатою України № 212/4 від 25.03.2010 р. строком дії до 26.02.2026 р.), код ЄДРПОУ 37024556, надати повноваження Генеральному директору на підписання відповідного договору про надання аудиторських послуг.	

	Для виконання завдання з надання впевненості та висловлення думки щодо Звіту про корпоративне управління АТ "ХАРВЕРСТ" згідно ст.40' Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", необхідно залучити незалежного аудитора та запропонував укласти договір з Аудиторською фірмою ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СПІКА-АУДИТ", відомості про фірму оприлюднені в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0861, включена до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту, та має чинний сертифікат аудитора № 000224 виданий рішенням АПУ № 12 від 17.02.1994р. Рішенням АПУ від 21.12.2017р. № 353/2 термін чинності сертифіката продовжено до 17.02.2023р.
--	--

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила 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 (запишіть)	Ревізійну комісію у товаристві не створено.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНДАСТРІ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	35246063	19.62
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛОБОЖАНСЬКИЙ ЛОГІСТИЧНИЙ КОМПЛЕКС"	34630620	20.7
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛОБОЖАНСЬКІ МАШИНИ"	34630620	49
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "Фінансова компанія "Ельф"	21190772	7.94

**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
1	2	3	4
32000000	819270	<p>Відповідно до абз.2 п.10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України" від 06.07.2012 р. № 5178-VI " У разі якщо власник цінних паперів протягом одного року з дня набрання чинності цим Законом не уклав з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснив переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 08/03/1849/НК від 30.09.2014 року, їхні акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає.</p>	10.10.2014
<b>Опис</b>			

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

Згідно Статуту товариства , посадові особи Товариства - Генеральний директор, Голова та члени Наглядової ради, Головний бухгалтер Товариства.

Відповідно до Статуту, з Генеральним директором Товариства укладається контракт (трудовий договір). Від імені Товариства трудовий контракт з обраним Генеральним директором підписує Голова наглядової ради Товариства, або особа, уповноважена на таке підписання Наглядовою радою.

Згідно з Статутом , повноваження Генерального директора припиняються за рішенням Наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення іншої особи, яка здійснює повноваження одноосібного виконавчого органу. Підстави припинення повноважень встановлюються чинним законодавством України про працю в Україні, а також контрактом (трудовим договором), укладеним з Генеральним директором.

Відповідно до Статуту товариства , Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 3 членів строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та два члени наглядової ради.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється з використанням бюлетенів для голосування простою більшістю голосів акціонерів Товариства, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих акцій з відповідного питання.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх чмсла простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь який час переобрати голову Наглядової ради. Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції зборів акціонерів (згідно Статуту). Відповідно до Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються: 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні; 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я; 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена наглядової ради; 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим; 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про зміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Головний бухгалтер Товариства призначається на посаду та звільняється з посади Наказом Генерального директора Товариства з дотриманням вимог Кодексу законів про працю України та чинного законодавства про працю (згідно Посадової інструкції).

## 9) повноваження посадових осіб емітента

Генеральний директор Товариства згідно Статуту має право:

- 1) здійснювати будь-які дії від імені Товариства з урахуванням обмежень, що передбачені Статутом;
- 2) керувати поточною діяльністю Товариства, у тому числі розпоряджатися майном Товариства, включаючи грошові кошти;
- 3) представляти Товариство в його відносинах з юридичними і фізичними особами, підприємствами, організаціями та установами усіх форм власності;
- 4) вести переговори та укладати від імені Товариства усі види договорів;
- 5) вчиняти значні правочини, якщо ринкова вартість майна та послуг, що є предметом кожного з таких правочинів, становить більше 10% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; вчиняти значні правочини, якщо ринкова вартість майна та послуг, що є предметом кожного з таких правочинів, становить більше 25% вартості активів Товариства за даними останньої річної звітності Товариства після отримання попередньої згоди Наглядової ради Товариства;
- 6) визначати порядок утворення, формування і використання фондів Товариства;
- 7) розробляти організаційну структуру Товариства, функції, порядок та регламенти роботи кожного зі структурного підрозділу, розподіляти обов'язки та визначати повноваження керівників структурних підрозділів Товариства;
- 8) організовувати та забезпечувати виконання договірних та інших зобов'язань, що прийняті Товариством;
- 9) організовувати ведення в Товаристві оперативного, бухгалтерського та статистичного обліку і звітності Товариства та надання звітності, статистичної інформації та адміністративних даних до державних органів відповідно до їх компетенції, згідно вимогам чинного законодавства України;
- 10) обирати незалежного аудитора Товариства та визначати умови договору, що укладатиметься з ним, встановлювати розмір оплати його послуг;
- 11) відкривати банківські рахунки у національній валюті України, валютні та інші рахунки, передбачені чинним законодавством України, розпоряджатися ними від імені Товариства;
- 12) приймати рішення про притягнення до майнової та дисциплінарної відповідальності посадових осіб Товариства - Головного бухгалтера;
- 13) укладати трудові контракти з керівниками Товариства;
- 14) затверджувати перелік посад Товариства, на яких застосовується контрактна форма трудового договору, та укладати (підписувати) ці контракти;
- 15) затверджувати перелік відомостей, які становлять комерційну таємницю та конфіденційну інформацію Товариства, забезпечувати організацію заходів щодо нерозголошення працівниками комерційної таємниці та конфіденційної інформації;
- 16) встановлювати порядок надання інформації особам, які не є акціонерами Товариства; визначати перелік відомостей, що є конфіденційними, а також встановлювати порядок доступу до конфіденційної інформації;
- 17) за попереднім погодженням із Наглядовою радою Товариства приймати рішення про створення за участю Товариства будь-яких видів недержавних пенсійних фондів;
- 18) за попереднім погодженням із Наглядовою радою Товариства приймати рішення про здійснення пенсійних внесків до системи недержавного пенсійного забезпечення на користь працівників Товариства та самостійно встановлювати відсоток відрахувань таких внесків;
- 19) приймати рішення про пред'явлення претензій та позовів від імені Товариства;
- 20) приймати рішення про відрядження працівників Товариства, у тому числі за кордон;
- 21) забезпечувати розробку, укладання та виконання колективного договору;
- 22) укладати трудові угоди з найманими працівниками Товариства;
- 23) розробляти та затверджувати штатний розклад (розпис), визначати порядок найму і звільнення працівників Товариства, форми, системи і розміри оплати їх праці, а також інші види прибутків (заохочень) працівників, розпорядок робочого дня, змінність роботи, порядок надання відпусток;
- 24) надавати штатним працівникам Товариства безвідсоткові позички на зворотній основі згідно наданих ними заяв шляхом укладання відповідних договорів (угод);
- 25) організовувати виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради Товариства;
- 26) у межах повноважень, що визначені Статутом, видавати довіреності, накази, розпорядження і вказівки, які є обов'язковими до виконання всіма без виключення працівниками Товариства;
- 27) виносити рішення про притягнення до дисциплінарної та майнової відповідальності осіб, що знаходяться в трудових відносинах з Товариством;
- 28) приймати рішення про передачу та умови передачі частини майна Товариства філіям, структурним підрозділам і представництвам Товариства;
- 29) в разі необхідності виступати ініціатором проведення ревізій (незалежних аудиторських перевірок) фінансово господарської діяльності Товариства;
- 30) у разі необхідності виступати ініціатором проведення Загальних зборів акціонерів Товариства;
- 31) забезпечувати функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- 32) здійснювати інші дії та виконувати інші повноваження, не передбачені Статутом або делеговані Загальними зборами та/або Наглядовою радою Товариства, що необхідні для забезпечення ефективної діяльності Товариства.

Рішення Генерального директора оформлюються шляхом видання ним наказів та/або розпоряджень та/або довіреностей.

Наглядова рада Товариства згідно Статуту має право:

- 1) затверджувати в межах своєї компетенції положення, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) затверджувати положення про винагороду Генеральному директору Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів фондового ринку;
- 3) затверджувати звіт про винагороду Генерального директора Товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- 4) підготувати порядок денний Загальних зборів, приймати рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- 5) формувати тимчасову лічильну комісію у разі скликання загальних зборів Наглядовою радою Товариства;
- 6) затверджувати форми і текст бюлетенів для голосування на Загальних зборах;
- 7) приймати рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до діючого Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством України;
- 8) приймати рішення про продаж викуплених Товариством акцій;
- 9) приймати рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 10) приймати рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 11) затверджувати ринкову вартість майна у випадках, передбачених чинним законодавством України;
- 12) обирати та припиняти повноваження виконавчого органу - Генерального директора Товариства;
- 13) затверджувати умови контракту (трудового договору), який укладатиметься з Генеральним директором Товариства, встановлення розміру його винагороди;
- 14) приймати рішення про відсторонення виконавчого органу - Генерального директора Товариства від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора Товариства;
- 15) обирати та припиняти повноваження голови та членів інших органів Товариства;
- 16) призначати і звільняти керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора) Товариства;
- 17) затверджувати умови трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлювати розмір їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- 18) здійснювати контроль за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства;
- 19) розглядати звіт виконавчого органу - Генерального директора Товариства та затверджувати заходи за результатами його розгляду;
- 20) обирати реєстраційну комісію, за винятком випадків, встановлених чинним Законодавством України;
- 21) обирати аудитора (аудиторську фірму) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначати умови договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлювати розмір оплати його (її) послуг;
- 22) затверджувати рекомендації Загальним зборам за результатами розгляду висновків зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства для прийняття рішення щодо них;
- 23) визначати дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного чинним законодавством України;
- 24) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних;
- 25) вирішувати питання про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 26) вирішувати питання про створення та/або участь Товариства в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- 27) вирішувати питання про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- 28) вирішувати питання, віднесені до компетенції Наглядової ради Товариства розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 29) приймати рішення про надання згоди виконавчому органу Товариства - Генеральному директору на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України "Про акціонерні товариства", та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 цього Закону;
- 30) приймати рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом кожного з них становить менше 10% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності;
- 31) приймати рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом кожного з них становить від 25% до 50% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 32) визначати ймовірність визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 33) приймати рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затверджувати умови договору, що укладатиметься з ним, встановлювати розмір оплати його послуг;
- 34) приймати рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затверджувати умови договору, що укладатиметься з нею, встановлювати розмір оплати її послуг.

Головний бухгалтер, згідно Посадової інструкції має право:

- 1) діяти від імені бухгалтерії Товариства, представляти інтереси Товариства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань;



- 2) в межах своєї компетенції підписувати та візувати документи;
- 3) самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства;
- 4) виносити на розгляд Генеральному директору підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками, що передбачені Посадовою інструкцією;
- 5) вносити пропозиції Генеральному директору Товариства : про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися;
- 6) в межах своєї компетенції повідомляти Генеральному директору підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення;
- 7) вимагати та отримувати у керівників структурних підрозділів та фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків;
- 8) залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань;
- 9) вимагати від Генерального директора підприємства (інших керівників) сприяння у виконанні обов'язків і реалізації прав, що передбачені Посадовою інструкцією;
- 10) у випадку виявлення незаконних дій посадових осіб (приписок, використання коштів не по призначенню та інших порушень і зловживань) доповідати про них Генеральному директору Товариства для вживання заходів;
- 11) вносити пропозиції у відділ кадрів і керівництву підприємства про переміщення працівників бухгалтерії, їх заохочення за успішну роботу, а також пропозиції про накладання дисциплінарних стягнень на працівників, що порушують трудову дисципліну;
- 12) давати згоду чи відмовляти в ній з питань призначення, звільнення і переміщення працівників бухгалтерії.

**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.**

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф.506  
тел./факс: +38 (057) 764-81-54  
e-mail: spika.audit@gmail.com

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО ІНФОРМАЦІЇ НАВЕДЕНОЇ В ЗВІТІ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНОГО  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"  
ЗА 2019р.**

Управлінському персоналу АТ "ХАРВЕРСТ"  
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання.

Ми провели завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо інформації наведеної в Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД" за 2019р., у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації", а також вимог чинного законодавства України, згідно договору №19/2020 від 12.03.2020р.

Звіт про корпоративне управління готується відповідно до статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480 -IV від 23.02.2006р. зі змінами.

Основні відомості про емітента.

Найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Код ЄДРПОУ: 00223243

Місцезнаходження: 61089, Харківська обл., місто Харків, проспект Московський, будинок 277.

Дата державної реєстрації -06.12.1995р., реєстраційний номер в ЄДР 1 480 120 0000 012730.

Основний вид діяльності - Код КВЕД 28.41 Виробництво металообробних машин.

Згідно з вимогами МСНВ 3000 в ході виконання завдання ми отримали обґрунтовану впевненість з предмета завдання та отримали достатні та прийнятні докази стосовно інформації наведеної в Звіті про корпоративне управління АТ "ХАРВЕРСТ".

Завдання з надання впевненості було проведено у термін з 12.03.2020р. по 12.05.2020р.

Визначення критеріїв.

Критерії, за допомогою яких було оцінено інформацію в Звіті про корпоративне управління:

Закон України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008р.

Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014р. Про затвердження Принципів корпоративного управління.

Статут АТ "ХАРВЕРСТ",

Положення про Загальні Збори акціонерів (нова редакція) АТ "ХАРВЕРСТ", затверджене Протоколом б/н від 25.04.2018р.;

Положення про Наглядову Раду (нова редакція) АТ "ХАРВЕРСТ", затверджене Протоколом б/н від 25.04.2018р.;

Положення про Генерального директора АТ "ХАРВЕРСТ", затверджене Протоколом б/н від 25.04.2018р.;

Посадова інструкція головного бухгалтера, затверджена Генеральним директором 01.03.2013р.;

Реєстр акціонерів станом на 10.09.2019р.

Конкретна мета

Оскільки цей Звіт складений виключно для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України, в результаті чого він не може використовуватись для інших цілей і не може бути розповсюджений між іншими сторонами ніж АТ "ХАРВЕРСТ" або НКЦПФР.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал АТ "ХАРВЕРСТ" в особі Генерального директора та головного бухгалтера несе відповідальність за складання та розкриття інформації в Звіті про корпоративне управління відповідно до статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480 -IV від 23.02.2006р. зі змінами, та за надання документів, які були надані для перевірки інформації з предмету завдання.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є отримання обґрунтованої впевненості стосовно того, що інформація з предмета завдання не містить суттєвих викривлень а також підготовка звіту з надання впевненості незалежного аудитора щодо інформації наведеної в звіті про корпоративне управління, що містить нашу думку.

При виконанні завдання з надання впевненості ми дотримувалися:

- вимог Міжнародного стандарту контролю якості (МСКЯ) 1;
- вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених в Кодексі етики професійних бухгалтерів, затверджених Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки

В обов'язок аудитора входить висловлювання думки щодо наступної інформації Звіту про корпоративне управління, підготовленого управлінським персоналом АТ "ХАРВЕРСТ" згідно ст.401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок":

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками АТ "ХАРВЕРСТ";
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ "ХАРВЕРСТ";
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах АТ "ХАРВЕРСТ";
- порядок призначення та звільнення посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ";
- повноваження посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ".

Крім цього ми перевірили наступну інформацію зазначеного вище Звіту про корпоративне управління АТ "ХАРВЕРСТ":

- посилання на кодекс корпоративного управління, яким керується АТ "ХАРВЕРСТ";
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та виконавчого органу, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

На основі свого розуміння завдання ми оцінили прийнятність застосованих критеріїв та отримали достатні та прийнятні докази для висловлення нашої думки щодо інформації з предмета завдання.

## Результати виконаної роботи

Аудитору була надана наступна інформація:

- Звіт корпоративного управління АТ "ХАРВЕРСТ" за 2019 рік.;
- Статут АТ "ХАРВЕРСТ";
- Протокол б/н від 22.04.2019р. про проведення чергових Загальних зборів акціонерів;
- Положення про Загальні Збори акціонерів (нова редакція) затверджене Протоколом б/н від 25.04.2018р.;
- Положення про Наглядову Раду (нова редакція) затверджене Протоколом б/н від 25.04.2018р.;
- Положення про Генерального директора, затверджене Протоколом б/н від 25.04.2018р.;
- Посадова інструкція головного бухгалтера, затверджена Генеральним директором 01.03.2013р.;
- Реєстр акціонерів станом на 10.09.2019р.

Посилання на кодекс корпоративного управління, яким керується АТ "ХАРВЕРСТ"

В ході перевірки аудитором встановлено, що станом на 31.12.2019р. Кодекс корпоративного управління в АТ "ХАРВЕРСТ" не приймався.

Інформація про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень.

На перевірку було надано Протокол чергових загальних зборів акціонерів АТ "ХАРВЕРСТ" б/н від 22.04.2019р. Загальні збори за звітний були проведені у відповідності до Статуту та Положенню про Загальні Збори акціонерів АТ "ХАРВЕРСТ". Опис прийнятих на загальних зборах рішень у Звіті про корпоративне управління відповідає наданому на перевірку Протоколу про проведення Загальних зборів акціонерів.

Персональний склад наглядової ради та виконавчого органу, інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наглядова рада АТ "ХАРВЕРСТ" була затверджена Протоколом чергових загальних зборів акціонерів б/н від 25.04.2018р. строком на 3 роки у складі:

Голови Наглядової ради - Гриненко Олексій Анатолійович;

Член Наглядової ради - Вишнеvsька Ганна Валеріївна;

Член Наглядової ради - Альохін В'ячеслав Адольфович.

На перевірку надано Протоколи засідань Наглядової ради: Протокол №18 від 10.01.2019р.; Протокол №19 від 30.01.2019р.; Протокол №20 від 15.03.2019р.; Протокол №21 від 22.03.2019р.; Протокол №б/н від 11.04.2019р.; Протокол №23 від 12.04.2019р.; Протокол №24 від 18.04.2019р.; Протокол №25 від 26.04.2019р.; Протокол №26 від 27.05.2019р.; Протокол №27 від 31.07.2019р.; Протокол №28 від 23.08.2019р.; Протокол №29 від 27.08.2019р.; Протокол №30 від 28.08.2019р.; Протокол №31 від 30.08.2019р.; Протокол №32 від 04.09.2019р.; Протокол №33 від 12.09.2019р.; Протокол №34 від 20.09.2019р.; Протокол №35 від 03.10.2019р.; Протокол №36 від 20.10.2019р.

Засідання Наглядової ради були проведені у відповідності до Статуту та Положенню про Наглядову Раду. Опис прийнятих на засіданнях рішень у Звіті про корпоративне управління відповідає наданим на перевірку Протоколам засідань Наглядової ради.

На засіданні Наглядової Ради від 01.02.2017р. (Протокол засідання Наглядової Ради від 01.02.2017р.) було обрано Генерального директора АТ "ХАРВЕРСТ" Штрассера Олександра Григоровича. В 2019 році відбулась зміна Генерального директора. На засіданні Наглядової ради від 03.10.2019р. (Протокол засідання Наглядової Ради №35 від 03.10.2019р.) було звільнено з посади Генерального директора Штрассера Олександра Григоровича та призначено з 04.10.2019р. на посаду Генерального директора Тарасенко Олександра Івановича.

Опис основних характеристик системи внутрішнього контролю і управління ризиками

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в АТ "ХАРВЕРСТ" не прийнято.

Органами внутрішнього контролю АТ "ХАРВЕРСТ" є Наглядова рада та Генеральний директор. Наглядова Рада забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю АТ "ХАРВЕРСТ". До компетенції Наглядової ради також входить затвердження зовнішнього аудитора.

В 2019р. АТ "ХАРВЕРСТ" провело аудиторську перевірку фінансової звітності за 2018р. за участю аудиторської фірми ТОВ "МФА", яка була затверджена Протоколом №20 засідання Наглядової Ради від 15.03.2019р.

АТ "ХАРВЕРСТ" не розкрило в Звіті про корпоративне управління рівень ризиків, що виникають унаслідок діяльності АТ "ХАРВЕРСТ", а саме кредитний ризик, ринковий ризик, ризик ліквідності, та яким чином воно управляє цими ризиками.

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ "ХАРВЕРСТ"

Згідно з Установчими документами статутний капітал АТ "ХАРВЕРСТ" становить 8000 000 грн., який розподілений на 32 000 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Згідно реєстру акціонерів станом на 10.09.2020р.:

№п/п	Акціонер	Кількість акцій	Відсоток у статутному капіталі
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЕЛЬФ" (Україна) (код ЄДРПОУ 21190772)	25416397,942621	
2	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНДАСТРІ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ" (код ЄДРПОУ 35246063) (Пайовий венчурний інвестиційний фонд недиверсифікованого виду закритого типу "УПЕК-ІНВЕСТ") ЄДРІСІ 233800 (Україна)	627940419,623137	
3	Товариство з обмеженою відповідальністю "СЛОБОЖАНСЬКИЙ ЛОГІСТИЧНИЙ КОМПЛЕКС" (Україна) (код ЄДРПОУ 34630620)	662414520,700453	
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛОБОЖАНСЬКІ МАШИНИ" (Україна) (код ЄДРПОУ 41164785)	15680000	49,000000

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах АТ "ХАРВЕРСТ".  
Обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах АТ "ХАРВЕРСТ" не було.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ".

Посадовими особами АТ "ХАРВЕРСТ" є фізичні особи - голова та члени наглядової ради, Генеральний директор, головний бухгалтер.

Порядок призначення та звільнення посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ" відповідає визначеним критеріям.

Повноваження посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ".

Повноваження посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ", відображених в Звіті про корпоративне управління АТ "ХАРВЕРСТ" за 2018р. відповідають визначеним критеріям.

Висновок із застереженням

На нашу думку, крім впливу питання, викладеного в розділі "Основа для висновку із застереженням" нашого звіту, інформація, яка наведена в Звіті про корпоративне управління АТ "ХАРВЕРСТ" за 2018 рік, а саме: опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками АТ "ХАРВЕРСТ"; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій АТ "ХАРВЕРСТ"; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах АТ "ХАРВЕРСТ"; порядок призначення та звільнення посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ"; повноваження посадових осіб АТ "ХАРВЕРСТ" подає достовірно в усіх суттєвих аспектах дотримання АТ "ХАРВЕРСТ" визначених критеріїв.

Основа для висновку із застереженням

АТ "ХАРВЕРСТ" не розкрило в Звіті про корпоративне управління за 2019р. рівень ризиків, що виникають унаслідок діяльності АТ "ХАРВЕРСТ", а саме кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик, та яким чином воно управляє цими ризиками

Аудитор

Сертифікат аудитора №007592,

виданий рішенням Аудиторської палати України №355/2 від 22.02.2018р

Іволженко Марина Олександрівна

Директор ТОВ АФ "СПІКА-АУДИТ"

Іволженко Ольга Василівна

12.05.2020р.

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВ "Компанія з управління активами "ІНДАСТРІ КАПІТАЛ МЕНЕДЖМЕНТ"	35246063	61038 Харківська область - м. Харків вул. Маршала Батицького, 4	6279404	19.6231375	6279404	0
ТОВ "СЛК"	34630620	Україн 61057 Харківська область - м. Харків пр. Московський, 277	6624145	20.700453125	6624145	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛОБОЖАНСЬКІ МАШИНИ"	41164785	61089 Харківська область м. Харків проспект Московський, 277	15680000	49	15680000	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЕЛЬФ"	21190772	61052 Харківська область м.Харків вул. Чоботарська,23,	2541639	7.942621875	2541639	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього			31125188	97.2662125	31125188	0

## Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	32000000	0.25	<p>Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) участь в управлінні акціонерним Товариством;</li> <li>2) отримання дивідендів;</li> <li>3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна товариства ;</li> <li>4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства;</li> <li>5) реалізацію інших прав, встановлених Статутом та діючим законодавством України.</li> </ol> <p>Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Обов'язки акціонерів Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства,</li> <li>2) виконувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства та інших органів Товариства,</li> <li>3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю,</li> </ol>	публічна пропозиція відсутня

			<p>4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом,</p> <p>5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства,</p> <p>6) інші обов'язки, встановлені цим Статутом та діючим законодавством України.</p> <p>Рішенням вищого органу Товариства на акціонерів може бути покладено обов'язок участі у загальних зборах Товариства та відповідальність за його недотримання.</p>	
Примітки	Акції Товариства існують виключно у бездокументарній формі існування, що передбачає подальше здійснення обліку прав власності на акції Товариства згідно з чинним законодавством України про депозитарну систему України.			

## XI. Відомості про цінні папери емітента

## 1. Інформація про випуски акцій

[illegible]



**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**

[illegible]

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	17213.000	16384.000	0.000	0.000	17213.000	16384.000
- будівлі та споруди	16652.000	15933.000	0.000	0.000	16652.000	15933.000
- машини та обладнання	215.000	152.000	0.000	0.000	215.000	152.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	346.000	299.000	0.000	0.000	346.000	299.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	167.000	160.000	0.000	0.000	167.000	160.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	167.000	160.000	0.000	0.000	167.000	160.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	17380.000	16544.000	0.000	0.000	17380.000	16544.000

**Пояснення :** Знос основних засобів - 65,4 %. Основні засоби обліковані та відображені у фінансовій звітності у відповідності із Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби" при цьому придбані основні засоби зараховані за первісною вартістю, знос їх нараховується за прямолінійним методом виходячі із строку корисного використання як це визначено у наказі про облікову політику. Діапазон строків корисного використання (експлуатації) основних засобів складає: будинків - до 50 років, інших - до 8 років. Первісна вартість основних засобів в сумі 47313 тис. грн., накопичена амортизації 30929 тис. грн..та в рядку 1010 Балансу вказана залишкова вартість основних засобів в сумі 16384 тис. грн. Переоцінка основних засобів за звітний рік не проводилася. За рік не було одержано основних засобів за фінансовою орендою, не передавалися в оперативну оренду основні засоби. Наявність основних засобів підтверджена проведеною інвентаризацією при цьому відхилень від даних обліку не встановлено. Ступінь використання 100%.Всі основні засоби власні.Всі основні засоби знаходяться на території товариства. Основних засобів у заставі немає. Законсервованих основних засобів немає.Втрат від зменшення корисності та інших змін первісної вартості і зносу основних засобів не відбувалось. Обмежень на використання майна не має.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)		456	11014
Статутний капітал (тис.грн.)		8000	8000
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)		8000	8000
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами		
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(456.000 тис.грн. ) менше скоригованого статутного капіталу(8000.000 тис.грн. ).Згідно статті 155 п.3 Цивільного кодексу України товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу. та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.Треба взяти до уваги, що мінімальний статутний капітал АТ на кінець звітного періоду становить 5216 тис.грн.Це свідчить про те, що згідно статі 155 п.3 Цивільного кодексу України АТ підлягає ліквідації.		

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

Види зобов'язань		Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :		X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами		X	17301.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :		X	0.00	X	X
-		д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):		X	0.00	X	X
-		д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):		X	0.00	X	X
-		д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)		X	17301.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):		X	0.00	X	X
-		д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):		X	0.00	X	X
-		д/н	0.00	0.000	д/н
Податкові зобов'язання		X	530.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі		X	13141.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення		X	79078.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень		X	110050.00	X	X
<b>Опис</b>	<p>Інші довгострокові зобов'язання за звітний період становлять -11101 тис. грн.</p> <p>Відстрочені податкові зобов'язання - 895 тис.грн.</p> <p>Векселі видані - 6200 тис. грн.</p> <p>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає - 27529,0 тис. грн. Поточні зобов'язання за розрахунками за звітний період становить:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- з одержаних авансів - 38904,0 тис. грн.,</li> <li>- з бюджетом - 3460,0 тис. грн.,</li> <li>- зі страхування - 1086,0 тис. грн.,</li> <li>- з оплати праці - 4468,0 тис. грн.</li> </ul> <p>Інші поточні зобов'язання за звітний період становлять - 14705,0 тис. грн. Поточні забезпечення -1702 тис. грн.</p> <p>Усього зобов'язань- 110050 тис. грн.</p>				

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРРЕЄСТР-ХАРКІВ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	35701718
<b>Місцезнаходження</b>	61072 Харківська область - м. Харків вул. Тобольська, 42
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕН№286602
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	10.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	057-728-03-05
<b>Факс</b>	057-728-03-04
<b>Вид діяльності</b>	депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Виконання функцій депозитарної установи, згідно положення про депозитарну діяльність депозитарної установи.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СПІКА-АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	23464570
<b>Місцезнаходження</b>	61003 Харківська область - м.Харків Майдан Павлівський, 1/3, оф. 506.
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	0861
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(057) 764-81-54
<b>Факс</b>	(057) 764-81-54
<b>Вид діяльності</b>	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
<b>Опис</b>	Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги емітенту.

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

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

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "  
ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО МЕТАЛООБРОБНИХ  
МАШИН

Середня кількість працівників 107

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 61089 Харківська область м. Харків пр. Московський, 277, т. 0572-  
93-01-16

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	01	01
00223243		
63101		
230		
28.41		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	71	55	--
первісна вартість	1001	1479	1479	--
накопичена амортизація	1002	1408	1424	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	17213	16384	--
первісна вартість	1011	48123	47313	--
знос	1012	30910	30929	--
Інвестиційна нерухомість	1015	167	160	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	405	405	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	238	245	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	42	42	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	1625	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	17493	18266	--
II. Оборотні активи				--
Запаси	1100	59953	62558	--
Виробничі запаси	1101	7785	7351	--
Незавершене виробництво	1102	46380	49419	--
Готова продукція	1103	5363	1935	--
Товари	1104	425	3853	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Векселі одержані	1120	346	346	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	20100	11666	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3989	4294	--
з бюджетом	1135	132	142	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10202	10335	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	2747	941	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	100	119	--
Рахунки в банках	1167	100	119	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--

Інші оборотні активи	1190	2114	1839	--
Усього за розділом II	1195	99683	92240	--
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	117176	110506	--



Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				--
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8000	8000	
Капітал у дооцінках	1405	18229	17621	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	15	15	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-15230	-25180	--
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	11014	456	--
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	895	895	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	13293	11101	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	14188	11996	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Векселі видані	1605	1982	6200	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	24359	27529	--
розрахунками з бюджетом	1620	656	3460	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	163	1086	--
розрахунками з оплати праці	1630	1796	4468	--
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	40606	38904	--
Поточні забезпечення	1660	1764	1702	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	20648	14705	--
Усього за розділом III	1695	91974	98054	--
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	117176	110506	--

Генеральний директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тарасенко Олександр Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Аврята Юлія Вікторівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "  
ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
00223243		

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2019 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	33235	25354
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(29505)	(20639)
Валовий: прибуток	2090	3730	4715
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	11585	10230
Адміністративні витрати	2130	(9931)	(10811)
Витрати на збут	2150	(1256)	(547)
Інші операційні витрати	2180	(11188)	(9721)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(7060)	(6134)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	3269	5579
Фінансові витрати	2250	(901)	(965)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(5839)	(3052)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(10531)	(4572)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	310
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(10531)	(4262)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-10531	-4262

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21693	19689
Витрати на оплату праці	2505	10364	10881
Відрахування на соціальні заходи	2510	3114	3070
Амортизація	2515	895	928
Інші операційні витрати	2520	8810	12667
<b>Разом</b>	2550	44876	47235

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	32000000	32000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	--	--
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 0.32909380)	( 0.13318750)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	--	--
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Тарасенко Олександр Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Аврята Юлія Вікторівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "  
ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
00223243		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	21964	24628
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	3997	15213
Надходження від повернення авансів	3020	217	16
Надходження від операційної оренди	3040	147	556
Інші надходження	3095	3101	3305
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(19917)	(24480)
Праці	3105	(5695)	(7725)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1758)	(2530)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2237)	(4030)
Витрачання на оплату авансів	3135	(871)	(1757)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(228)	(200)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(5)
Інші витрачання	3190	(818)	(2132)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2098	859
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	1953	3652
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	55
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(69)	(199)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(296)	(2102)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1588	1406
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	844	1373
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	296	2474
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(--)	(988)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	548	-2089
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	38	176
Залишок коштів на початок року	3405	100	12
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-19	-88
Залишок коштів на кінець року	3415	119	100

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Тарасенко Олександр Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Аврята Юлія Вікторівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "  
ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
00223243		

**Звіт про власний капітал  
за 2019 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	8000	18229	--	15	-15230	--	--	11014
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	8000	18229	--	15	-15230	--	--	11014
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-10531	--	--	-10531
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-608	--	--	581	--	--	-27
Разом змін у капіталі	4295	--	-608	--	--	-9950	--	--	-10558
Залишок на кінець року	4300	8000	17621	--	15	-25180	--	--	456

Генеральний директор

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Тарасенко Олександр Іванович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Аврята Юлія Вікторівна

# Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки

до фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД"

за 2019 рік

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Повне найменування:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" (далі - Товариство).

Скорочене найменування: АТ "ХАРВЕРСТ"

Код за ЄДРПОУ: 00223243

Країна реєстрації - Україна.

Місцезнаходження: Україна, 61089, м. Харків, проспект Московський, 277

Телефон: /0572/ 93-01-16, факс/fax: 93-01-72

Internet: [www.harverst.com.ua](http://www.harverst.com.ua)

АТ "ХАРВЕРСТ" засноване відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області від 28 листопада 1995 року № 1254-П шляхом перетворення ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" згідно з Указом Президента від 26 листопада 1994 року № 699/94 "Про заходи щодо забезпечення прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів", та постанови Кабінету Міністрів України від 07.12.1992 р. "Про затвердження Порядку перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства" та є правонаступником ДЕРЖАВНОГО ПІДПРИЄМСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД".

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" змінило своє найменування на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" від 26 квітня 2011 року у зв'язку із приведенням діяльності акціонерного товариства у відповідність до вимог нового Закону України "Про акціонерні товариства", що не є реорганізацією.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" змінило своє найменування на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" згідно з рішенням загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОВУДІВНИЙ ЗАВОД" від 25 квітня 2018 року у зв'язку із приведенням діяльності акціонерного товариства у відповідність до вимог нового Закону України "Про акціонерні товариства", що не є реорганізацією.

Згідно Довідки "Про включення до Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України" № 988802 від 11.11.2013 р. види діяльності АТ "ХАРВЕРСТ" є:

- 28.41 - виробництво металообробних машин;
- 25.62 - механічне оброблення металевих виробів;
- 33.12 - ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;
- 33.20 - установлення та монтаж машин і устаткування;
- 46.90 - неспеціалізована оптова торгівля.

Основною діяльністю підприємства є виробництво та реалізація шліфувальних верстатів.

## 2. ОСНОВИ ПОДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01.01.2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність відповідає вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення

бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічають вимогам МСФЗ.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 "Оренда", який набуває чинності 01 січня 2019 року. За рішенням керівництва Товариством МСФЗ 16 "Оренда" до дати набрання чинності не застосовується. Розрахунок проводиться. Очікується, що застосування МСФЗ 16 "Оренда" буде мати не суттєвий вплив на фінансову звітність товариства.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Принцип безперервності діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена з використанням припущення про продовження діяльності Товариства в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході нормальної операційної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Звітний період фінансової звітності, форма та назви фінансових звітів:

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2019 рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

До складу фінансової звітності за 2018 рік входить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;
- Звіт про власний капітал за 2019 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2019 рік.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності з МСФЗ.

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким класифікують відповідно до функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від усіх видів діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Фінансова звітність Товариство за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, була затверджена управлінським персоналом 28 лютого 2020 року.

### 3. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності сум активів і зобов'язань та на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання звіту про фінансове положення. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у випадку необхідності коригувань такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

Найбільш важливі області, які потребують використання Керівництвом оціночних суджень та допущень, включають:

- Основні засоби;
- Резерв очікуваних кредитних збитків;
- Пенсійні зобов'язання;
- Резерв на виконання гарантійних зобов'язань;
- Резерв на виплату відпусток персоналу;
- Відстрочені податкові зобов'язання;
- Фінансові інструменти.

#### Знецінення активів

Облік зменшення корисності фінансових активів, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та які оцінюються за амортизованою собівартістю, здійснюється у відповідності до вимог МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Облік зменшення корисності нефінансових активів підприємства, відмінних від запасів та інвестиційної нерухомості, яку оцінюють за справедливою вартістю, здійснюється у відповідності до вимог МСБО 36 "Знецінення активів".

Виявлення ознак знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, зокрема, причину, терміни і суму знецінення. Знецінення ґрунтується на аналізі значного числа чинників, таких як: зміни в поточних умовах конкуренції, очікування підйому в галузі, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування в майбутньому, технологічне старіння, припинення обслуговування, поточна вартість заміщення й інші зміни в обставинах, вказуючи на



наявність знецінення. Визначення суми відшкодування на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки, вимагає використання оцінок керівництва. Визначення вартості від використання включає методи засновані на оцінці очікуваних майбутніх дисконтованих грошових потоків і вимагає від Товариства проведення оцінки таких потоків на рівні підрозділу, що генерує грошові потоки, а також вибору об'рунтованої ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості грошових потоків. Вказані оцінки, що включають використану методологію, можуть істотно вплинути на справедливую вартість і на суму знецінення основних засобів.

Строк корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів є предметом професійного судження Керівництва, заснованого на досвіді використання аналогічних активів. При визначенні строків корисного використання Керівництво приймає до уваги наступні фактори: характер очікуваного використання, оцінку технологічного старіння, фізичний знос та середовище експлуатації активів. Зміна кожного з вищеназваних факторів може спричинити коригування майбутніх норм амортизації.

Пенсійні зобов'язання

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення визначається на основі фактичних витрат за звітний період.

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань нараховується у розмірі 1% від об'єма реалізації верстатів та сільгосп техніки за звітний період.

#### 4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Зміни в обліковій політиці

Облікова політика Товариства розроблена за затверджена Наказом генерального директора №2/а від 18.01.2012р. Товариством були внесені зміни до облікової політики Наказом генерального директора №38/1 від 01.09.2015р. в частині збільшення вартісного критерію визнання основних засобів. З 1 січня 2018р. Товариством Були внесені зміни до облікової політики Наказом генерального директора №116 від 29.12.2017р., згідно яких Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу. З 1 січня 2018р. згідно МСФЗ 9 змінився підхід до визнання первісної та подальшої оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, крім цього змінились підходи до зменшення корисності фінансових інструментів.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за фактичною вартістю, яка не переоцінювалась на дату переходу на МСФЗ за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від знецінення.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які використовуються в господарській діяльності більше року з дати введення в експлуатацію та вартість яких перевищує 6000 грн.

Об'єкти соціальної сфери не включаються до складу основних засобів в даній фінансовій звітності, оскільки вони не створюють економічних вигод для Товариства. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом терміну корисного використання активу.

Групи основних засобів

Будівлі, споруди

Машини і устаткування

Транспортні засоби

Інструменти, прилади та інвентар

Інші

Списання основних засобів з балансу відбувається при вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Прибуток або збиток, що виникають в результаті списання активу, включаються в звіт про сукупний прибуток за звітний рік, в якому актив був списаний.

Інвестиційна нерухомість.

До інвестиційної нерухомості відносяться будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів.

Якщо нерухомість включає одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку, яка утримується для власного використання та для адміністративних цілей, та якщо ці частки не можуть бути продані окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо значна площа об'єкта передана в оренду та складає більше ніж 50%.

Інвестиційна нерухомість спочатку оцінюється по фактичній вартості, включаючи витрати з придбання, спорудження, а також інші пов'язані з ними витрати. Після первісного визнання інвестиційна нерухомість обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення активів.

Амортизація об'єктів інвестиційної нерухомості нараховується з використанням прямолінійного метода, за яким нарахування зносу протягом передбачуваного строку їх корисного використання проводиться рівномірно і відображається у складі витрат. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення.

Амортизація нематеріальних активів нараховується лінійним методом протягом очікуваного строку використання.

Запаси

Запаси відображаються по найменшій з двох величин: фактичній собівартості, або чистій ціні можливої реалізації.

Для обліку запасів застосовуються методи:

- ідентифікації індивідуальних затрат, якщо відомо що даний запас придбан та використовується для конкретного замовлення,
- собівартості перших придбань запасів (ФІФО) - для всіх інших запасів.

Собівартість включає витрати на придбання запасів, їх доставку до даного місцезнаходження і на приведення їх у відповідний стан. Вартість незавершеного виробництва та готової продукції включає вартість сировини і матеріалів, прямі витрати праці та інші прямі витрати, а також відповідну частку виробничих накладних витрат.

Чиста ціна можливої реалізації є розрахунковою продажною ціною за вирахуванням всіх передбачуваних виробничих витрат, а також очікуваних комерційних витрат.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в звіті про фінансове положення Товариства, включають фінансові інвестиції в інструменти капіталу, позики видані, торгівельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти, позики отримані, торгівельну та іншу кредиторську заборгованість, векселі отримані та векселі видані. Фінансові інструменти спочатку відображаються за справедливою вартістю, плюс, за винятком фінансових інструментів, що оцінюються не за справедливою вартістю, витрати по здійсненню операції. Фінансовий актив або фінансове зобов'язання визнається в тому випадку, коли Товариство стає стороною контрактних положень щодо цього інструмента.

Фінансовий інструмент або частка фінансового інструменту списується у фінансовій звітності в момент, коли Товариство втрачає права або погашає зобов'язання, пов'язані з даним фінансовим інструментом. При списанні фінансового активу, різниця між отриманим або нарахованим відшкодуванням і поточною балансовою вартістю активу визнається в звіті про сукупний прибуток. При списанні фінансового зобов'язання, різниця між сплаченим або нарахованим відшкодуванням і поточною балансовою вартістю зобов'язання визнається в звіті про сукупний прибуток.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

? фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

? фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

? фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

? фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

До складу фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її зміни через прибутки і збитки, входять інвестиції, призначені для продажу.

Інвестиції в інструменти капіталу

Довгострокові інвестиції в інструменти капіталу (паї, частки) при первісному визнанні оцінюються за справедливою вартістю - за ціною операції. Подальша оцінка довгострокових інвестицій проводиться за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку. Проте за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості для інструментів капіталу може бути собівартість.

Боргові цінні папери

Фінансові активи в боргові цінні папери з фіксованим доходом і терміном погашення, які Товариство має намір і має можливість утримувати до терміну погашення, за винятком позик виданих і дебіторської заборгованості Товариства, класифікуються як "фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю". Фінансові активи, що, обліковуються за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизація дисконту або премії при придбанні цінних паперів, що утримуються до погашення, визнається у складі процентних доходів або витрат протягом терміну їх погашення. Цінні папери, що утримуються до погашення, відображаються у складі довгострокових активів, за винятком випадків, коли погашення очікується протягом 12 місяців після звітної дати.

Позики видані та отримані

Довгострокові позики отримані оцінюються за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, з урахуванням вимог до зменшення корисності. Короткострокові позики видані та отримані без встановленої ставки відсотка оцінюються за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості, якщо вплив дисконтування є несуттєвим

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки із урахуванням вимог до зменшення корисності. Поточна торгівельна та інша дебіторська заборгованість без встановленої ставки відсотка оцінюється за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим активом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збитком у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збитком за весь строк дії фінансового активу, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь. Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в банках і касі. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість первісно відображається за справедливою вартістю. В подальшому короткострокова кредиторська заборгованість оцінюється за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим

Оренда

Оренда основних засобів, за умовами якої до Товариства переходять всі істотні ризики і вигоди, виходячи з права власності, класифікується як фінансова оренда. Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, отримані на умовах лізингу, відображаються у складі основних засобів по найменшій з двох величин: справедливій вартості на дату придбання і поточної дисконтованої вартості майбутніх мінімальних орендних платежів. Одночасно визнається відповідна заборгованість по лізингу.

Платежі по лізингу розподіляються між фінансовими витратами і погашенням суми основного боргу так, щоб досягти постійної процентної ставки на залишок суми основного боргу. Витрати по лізингу включаються до складу процентних витрат в звіті про сукупний прибуток.

Політика відносно амортизації об'єктів основних засобів, отриманих по лізингу, відповідає аналогічним об'єктам, що знаходяться у власності. Якщо немає достатньої впевненості в тому, що після закінчення терміну лізингу до Товариства перейде право власності на актив, такий актив амортизується протягом найменшого з термінів дії договору лізингу або терміну корисного використання.

Орендні платежі по договорах операційної оренди відносяться на фінансові результати в тому періоді, до якого вони відносяться.

Визнання доходів

Визнання доходів, встановлення принципів, які підприємство повинно застосовувати, щоб повідомляти користувачам фінансової звітності корисну інформацію про природу, величину, час та невизначеність доходів і грошових потоків, що виникають внаслідок договору з клієнтом здійснюється відповідно до МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

Дохід - це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Визнання доходів реалізується через п'ятиступінчасту модель:

1. Ідентифікація контрактів.
2. Визначення зобов'язань за контрактом.
3. Визначення ціни операції.
4. Ідентифікація ціни операції для виконання зобов'язань за контрактом.
5. Визнання доходу після виконання зобов'язань.

Договір (контракт) – угода між двома або більше сторонами, яка породжує юридично обов'язкові права та обов'язки.

Товариство обліковує договір з клієнтом, який належить до сфери застосування цього стандарту, тільки тоді, коли виконуються всі перелічені далі критерії:

- " Договір схвалено (підписано).
- " Права обох сторін ідентифіковані.
- " Визначені умови оплати (строки, засіб, схема, сума).
- " Договір має комерційну сутність.
- " Винагорода за товари або послуги буде отримана.

Якщо Договір не відповідає всім критеріям, МСФЗ 15 не застосовується до перегляду умов.

На момент укладення договору підприємство оцінює товари або послуги та визначає зобов'язання, обіцяні в договорі з клієнтом, щодо передачі клієнтові: або товар чи послугу (або сукупність товарів чи послуг), які є відокремленими; або серію відокремлених товарів або послуг, які по суті є однаковими та передаються клієнтові за однією і тією самою схемою.

Ціна операції – це величина компенсації, яку Товариство очікує отримати в результаті угоди в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, зібраних від імені третіх осіб (наприклад, деяких податків на продаж). Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми (знижка, повернення грошових коштів, відстрочка платежу, відсотки, бонуси, штрафи) або і ті й ті суми.

Визнання доходу після використання зобов'язання здійснюється по мірі переходу контролю:

- " протягом певного часу (через певний проміжок часу);
- " в конкретний момент часу.

Контрактний актив – право продавця на компенсацію в обмін на товари або послуги, які передані покупцю, якщо таке право залежить від виконання продавцем певних зобов'язань у майбутньому (наприклад, якщо поставка одного товару у відповідності до договору оплачується тільки після надання додаткової послуги або тільки після доставки якого-небудь іншого товару).

Контрактне зобов'язання – зобов'язання компанії-продавця передати товари або послуги покупцеві, за які вона вже отримала компенсацію (або настав строк сплати такої суми) від покупця.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті спочатку відображаються по курсу на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по валютному курсу, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці, що виникають, відображаються в звіті про фінансові результати.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсах, що діють на первісну дату їх виникнення.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі справедливої вартості в іноземній валюті, перераховуються по курсах, що діють на дату визначення справедливої вартості.

Курс НБУ

USD EUR RUR

Курс на 31 грудня 2018 року 27,69 31,71 0,398

Курс на 31 грудня 2019 року 23,69 26,42 0,38

Зниження вартості активів

На кожну звітну дату Товариство здійснює перевірку балансової вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів, з тим, щоб визначити, чи є ознаки, що свідчать про знецінення цих активів. В разі виявлення таких ознак розраховується вартість відшкодування відповідного активу з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість відшкодування окремого активу, Товариство оцінює вартість відшкодування одиниці, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив.

Вартість відшкодування визначається як найбільше значення із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на продаж і вартості, що генерується від його використання в господарській діяльності підприємства. При оцінці вартості від використання, передбачуваний грошовий потік дисконтується до поточної вартості, використовуючи ставки до оподаткування, які відображають поточну ринкову вартість грошей і властиві даному активу специфічні ризики.

Якщо вартість відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошовий потік) по оціночних значеннях менша, ніж його поточна вартість, то поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути зменшена до даного значення. Втрати від знецінення признаються в звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких сума знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

Якщо втрати від знецінення відновлюються в наступному періоді, поточна вартість активу (одиниці, що генерує грошовий потік) має бути збільшена до нової вартості відшкодування, але так, щоб відновлена вартість даного активу не перевищила його

вартість до зниження ціни попередніх періодів. Відновлення суми знецінення визнається в Звіті про сукупний прибуток, за винятком випадків, коли знецінення відноситься до активів, відображених по сумі переоцінки, при яких відновлення суми знецінення відноситься на резерв по переоцінці.

**Податок на прибуток**

Податок на прибуток за рік включає поточні податкові витрати і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається у звіті про прибутки та збитки за виключенням випадків, коли він стосується сум, прямо віднесених на капітал. У цьому разі він визнається в складі капіталу.

Поточні податкові витрати являють собою очікувану суму податку на оподатковуваний прибуток за рік, що визначається згідно з вимогами податкового законодавства України, із застосуванням податкових ставок, прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату балансу, та будь-якого коригування податку, пов'язаного з минулими роками.

Відстрочені податки нараховуються за балансовим методом, коли враховуються всі тимчасові різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань за фінансовим обліком та вартістю згідно з податковим обліком.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню:

за винятком ситуацій, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає через амортизацію гудвілу або первісне визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

щодо оподатковуваних різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії, за винятком тих ситуацій, коли можливо контролювати час сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в найближчому майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання майбутнього оподаткованого прибутку, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, та невикористані податкові збитки:

за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, від первісного визнання активу чи зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням бізнесу, та під час здійснення операції не впливає ні на обліковий, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії, за винятком тих ситуацій, коли існує ймовірність, що тимчасова різниця сторнуватиметься в найближчому майбутньому та буде оподатковуваний прибуток, проти якого можна використати тимчасову різницю. Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу і зменшується, якщо більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, для використання вигоди від цього відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які очікуються у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування (та податкового законодавства), прямо чи опосередковано встановлених законодавством на дату звіту про фінансове положення.

**Винагороди працівникам**

Витрати по заробітній платі, виплати по соціальному забезпеченню, сплачені відпуски і лікарняні, премії і не грошові виплати нараховуються в тому періоді в якому відповідні винагороди надавалися персоналу Товариства.

**Витрати на соціальне страхування**

Товариство здійснює єдині внески на загальнообов'язкове державне соціальне страхування за всіх своїх співробітників. Ці внески відносяться на фінансові результати в тому періоді, в якому вони були нараховані.

Товариство зобов'язане компенсувати державі суми пенсійних виплат, що здійснюються Державним Пенсійним фондом України робітникам, які працювали протягом певного часу в шкідливих умовах, що визначені нормативно-правовими актами України, і через це мають право виходу на пенсію до настання пенсійного віку і на пенсійне забезпечення, передбачене при досягненні пенсійного віку, передбаченого нормативно-правовими актами України.

**Резерви**

Резерви визнаються, якщо Товариство має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулої події, і є значна вірогідність того, що для погашення зобов'язання буде потрібен відтік економічних вигод, і може бути зроблена надійна оцінка суми такого зобов'язання. Якщо Товариство передбачає отримати відшкодування деякої частки або всіх резервів, то відшкодування визнається як окремий актив, але тільки у тому випадку, коли отримання

відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається в звіті про фінансові результати за вирахуванням відшкодування. Товариство створює резерв на виплату відпусток робітникам підприємства. Резерв на виплату відпусток робітникам підприємства створюється у розмірі 8,4% від фонду оплати праці з урахуванням єдиного соціального внеску Резерв переглядається (інвентаризується) на кінець звітного року. Залишок резерва на кінець звітного року розраховується на базі кількості невикористаних днів відпусток та середньоденної заробітної плати працівників з урахуванням єдиного соціального внеску.

Резерв на виконання гарантійних зобов'язань нараховується у розмірі 1% від об'єма реалізації верстатів та сільгоптехніки за звітний період.

Резерв на додаткове пенсійне забезпечення нараховується по фактичним витратам за звітний період.

Резерв очікуваних кредитних збитків нараховується на дебіторську заборгованість в розрізі контрагентів і договорів та залежить від виконання дебітором своїх зобов'язань. Для розрахунку та аналізу резерву очікуваних кредитних збитків Товариство застосовує метод індивідуального підходу. Списання резерву кредитного ризику проводиться в момент погашення заборгованості шляхом відображення його величини у прибутку або збитку.

Взаємозаліки

Між фінансовими активами і зобов'язаннями можуть проводитися взаємозаліки, і в бухгалтерському балансі відображається чиста величина тільки за наявності юридично закріпленого права на залік відображених сум і існуючого наміру або провести розрахунок шляхом взаємозаліку, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

Принципи оцінки за справедливою вартістю

Справедлива вартість – це ціна, яка буде отримана при продажі активу чи сплачена при передачі зобов'язання при здійсненні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки в принципі, або за його відсутності, на найбільш вигідному ринку, на який у Товариства є доступ на цю дату. Справедлива вартість зобов'язання відображає ризик неплатоспроможності.

Якщо можливо, Товариство оцінює справедливую вартість інструменту використовуючи котирування для такого інструменту на активному ринку. Ринок вважається активним, якщо операції для активів та зобов'язань здійснюються з належною частотою та об'єм забезпечує інформацію щодо цін на безперервній основі.

Якщо немає котирувань на активному ринку, Товариство застосовує методи оцінки, які максимально використовують релевантні доступні вхідні дані та мінімізує використання недоступних даних. Вибраний метод оцінки включає всі фактори, які б учасники ринку взяли до уваги при здійсненні оцінки транзакції.

Найкращим доказом справедливої вартості фінансового інструменту на дату початкового визнання є, за нормальних умов, ціна транзакції, тобто справедлива вартість винагороди наданої або отриманої. Якщо Товариство встановлює, що справедлива вартість при первісному визнанні відрізняється від ціни транзакції та справедлива вартість не підтверджується ані котируванням на активному ринку для подібних активів чи зобов'язань, ані базується на методі оцінки, що використовує лише дані з доступних ринків, фінансовий інструмент при первісному визнанні оцінюється по справедливій вартості, та коригується для відстрочення різниці між справедливою вартістю та ціною транзакції. Надалі, така різниця визнається у прибутках або збитках на відповідній основі протягом життя інструменту, але не пізніше, ніж коли оцінка повністю підтверджена доступними ринковими даними або закриттям операції.

Якщо для активу або зобов'язання, оцінених за справедливою вартістю, є ціна покупки (котирування на покупку) та ціна продажу (котирування на продаж), Товариство оцінює активи та довгу позицію по ціні покупки, а зобов'язання та коротку позицію по ціні продажу.

Товариство визнає перенесення між рівнями ієрархії справедливої вартості на кінець звітного періоду, протягом якого зміна мала місце.

Товариство використовує наступну ієрархічну структуру методів оцінки для визначення справедливої вартості, що відображає суттєвість вхідних даних використаних для оцінки:

Рівень 1: вхідні дані, а саме котирування на активному ринку (не скориговані);

Рівень 2: вхідні дані інші, ніж котирування, включені в Рівень 1, які доступні прямо (як ціна) або опосередковано (похідні від цін). Дана категорія включає інструменти, які оцінюються використовуючи: котирування на активному ринку для подібних інструментів; котирування для ідентичних та подібних інструментів на ринках, які вважаються менш активними; або інші методи оцінки, коли всі суттєві вхідні дані прямо чи опосередковано доступні на ринку;

Рівень 3: вхідні дані недоступні на ринку. До даної категорії відносяться всі інструменти, для яких метод оцінки включає вхідні дані, які не базуються на доступних даних та недоступні вхідні дані мають суттєвий вплив на оцінку

інструменту. Дана категорія включає інструменти, що оцінюються на основі котирувань для подібних інструментів, коли вимагається використання суттєвих недоступних коригувань або припущень, щоб відобразити різницю між інструментами. Фінансові інструменти, що відображаються за справедливою вартістю Торгівельні та наявні для продажу інвестиції відображаються в бухгалтерському балансі за справедливою вартістю. Справедлива вартість розраховується на основі котирувань ринкових цін. Справедлива вартість по фінансовим інструментам, які не мають котирувань визначається на підставі даних про продаж аналогічних фінансових інструментів, аналізу іншої інформації, такої як дисконтовані грошові потоки а також на підставі вживання інших методик оцінки.

#### 5. БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31.12.2019 р.

31.12.2018	31.12.2019	
Необоротні активи		
Нематеріальні активи	71	55
Основні засоби	17213	16384
Інвестиційна нерухомість	167	160
Довгострокові фінансові інвестиції:-	-	-
інші фінансові інвестиції	42	42
Довгострокова дебіторська заборгованість	-	1625
	17493	18266
Оборотні активи		
Запаси	59953	62558
Векселі одержані	346	346
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	20100	11666
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами	3989	4294
з бюджетом	132	142
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	10202	10335
Поточні фінансові інвестиції	2747	941
Гроші та їх еквіваленти	100	119
Інші оборотні активи	2114	1839
	99683	92240
Усього активи	117176	110506
Власний капітал		
Зареєстрований капітал	8000	8000
Капітал у дооцінках	18229	17621
Резервний капітал	15	15
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(15230)	(25180)
	11014	456
Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
Відстрочені податкові зобов'язання	895	895
Інші довгострокові зобов'язання	13293	11101
	14188	11996
Поточні зобов'язання і забезпечення		
Векселі видані	1982	6200
Поточна кредиторська заборгованість за:		
довгостроковими зобов'язаннями	-	-
товари, роботи, послуги	24359	27529
розрахунками з бюджетом	656	3460
у тому числі з податку на прибуток	-	-
розрахунками зі страхування	163	1086
розрахунками з оплати праці	1796	4468
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	40606	38904
Поточні забезпечення	1764	1702
Інші поточні зобов'язання	20648	14705
	91974	98054
Усього капітал та зобов'язання	117176	110506

##### 5.1. Основні засоби.

Станом на 31.12.2018 року на балансі підприємства обліковуються основні засоби первісною вартістю 48 123 тис.грн., сума нарахованого зносу становить 30 910 тис.грн., залишкова вартість складає 17 213 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 року на балансі підприємства обліковуються основні засоби первісною вартістю 47 313 тис.грн., сума нарахованого зносу становить 30 929 тис.грн., залишкова вартість складає 16 384 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватися складає 10 498 тис.грн.

Основні засоби представлені наступним чином:

вартість Групи основних засобів

Будинки, споруди, передавальні пристрої					Машини та обладнання		Транспортні
засоби Інструменти, прилади, інвентар					Інші основні засоби		Усього
Первісна вартість:							
Залишок на 31.12.2018р.	38330	8806	262	723	2	48123	
поступило	119	6		125			
вибуло	906	16	13	935			
Залишок на 31.12.2019р.	38330	8019	246	716	2	47313	
Накопичений знос:							
Залишок на 31.12.2018р	21678	8591	262	377	2	30910	
Амортизація за рік	721	99		52		872	
вибуло	824	16	13	853			
Залишок на 31.12.2019р	22399	7866	246	416			
2	30929						
Залишкова вартість:							
Залишок на 31.12.2018р.	16652	215	0	346	0	17213	
Залишок на 31.12.2019р.	15931	153	0	300	0	16384	

Станом на 31.12.2019р. незавершене будівництво відсутнє.

#### 5.2. Інвестиційна нерухомість.

Станом на 31.12.2018 р. первісна вартість інвестиційної нерухомості складає 405 тис.грн., сума зносу - 238 тис. грн., залишкова вартість - 167 тис. грн.

Станом на 31.12.2019р. на балансі підприємства обліковується інвестиційна нерухомість:

- первісна вартість 405 тис.грн.
- сума зносу 245 тис.грн.
- залишкова вартість 160 тис. грн.

Після первісного визнання інвестиційна нерухомість обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення активів. Амортизація на інвестиційну нерухомість обчислюється лінійним методом.

#### 5.3. Нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2018 р. обліковуються нематеріальні активи на загальну суму 1479 тис. грн. Знос на нематеріальні активи нараховується лінійним методом і становить 1408 тис.грн. на кінець звітного періоду. Залишкова вартість 71 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. обліковуються нематеріальні активи:

- первісна вартість - 1 479 тис.грн.,
- сума накопиченої амортизації - 1 424 тис.грн.,
- залишкова вартість - 55 тис.грн.

Нематеріальні активи за 2019 рік не придбались та не вибували.

#### 5.4. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2018р. та 31.12.2019р. на балансі Товариства враховуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 42 тис.грн., у тому числі: доля в статутному капіталі ТОВ "ЛКМЗ" в розмірі 41 720 грн., що складає 0,18% статутного капіталу.

АТ "ХАРВЕРСТ" не має суттєвого впливу на фінансово-господарську діяльність ТОВ "ЛКМЗ". Таким чином, фінансова інвестиція у розмірі 42 тис.грн. обліковується в балансі як фінансова інвестиція до повного погашення. Довгострокові фінансові інвестиції відображені в балансі за собівартістю.

#### 5.5. Запаси.

Вартість запасів станом на 31.12.2019р. складає 62 558 тис.грн.

Склад запасів Залишок

на 31.12.2018 р. Залишок

на 31.12.2019 р.

Матеріали 1313 1376

Комплектуючі вироби 6227 5765

Паливо 4

Тара 2 1

Запчастини 44 40

МШП 199 165

Незавершене виробництво 46380 49419

Готова продукція 5363 1935

Товари 425 3853

Всього 59953 62558



Станом на 31.12.2019 року залежали виробничі запаси, які не можуть бути використані у виробничому процесі відсутні. Тестування на наявність ознак знецінення не проводилось. Передачі запасів на комісію та в залог не здійснювалось. Матеріали, передані в переробку станом на 31.12.2019р. складають 1067 тис.грн.

#### 5.6. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	31.12.2018	31.12.2019
Чиста реалізаційна вартість	20100	11666
Первісна вартість	21303	13254

Резерв очікуваних кредитних збитків (1203) (1588)

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги заборгованість відображена у фінансовій звітності з урахуванням створеного резерву очікуваних кредитних збитків.

Станом на 31.12.2018 р. був створений резерв очікуваних кредитних збитків по дебіторській заборгованості склав 1203 тис.грн., в т.ч. в розрізі контрагентів:

- " ДП "ОКБШС" - 51 тис. грн.
- " Квартиронаймачі - 18 тис. грн.
- " ВАТ "КЗТС" - 7 тис. грн.
- " ТОВ "Метида" - 33 тис. грн.
- " Рижов Н.К. - 6 тис. грн.
- " УПСЗНД ОЗСВХГС - 2 тис. грн.
- " ТОВ "ІЦ "ДКВШВ" - 324 тис.грн.
- " ТОВ "ФІРМА Євромоторс" - 37 тис.грн.
- " ПАТ "ХЕЛЗ "Укрелектромаш" - 103 тис.грн.
- " ТОВ "ФІРМА ЕНЕРГОПРОМ" - 510 тис.грн.
- " ТОВ"УКРАЇНСЬКА ЛИВАРНА КОМПАНІЯ" - 2 тис.грн.
- " ТОВ "Слобожанський логістичний комплекс" - 12 тис.грн.
- " ТОВ"СКБ УКРЕЛЕКТРОМАШ" - 54 тис.грн.
- " ТОВ"УПЕК ТРЕЙДИНГ" - 36 тис.грн.
- " АТ "ХАРП" - 8 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. був створений резерв очікуваних кредитних збитків по дебіторській заборгованості склав 1588 тис.грн., в т.ч. в розрізі контрагентів:

- " ДП "ОКБШС" - 55 тис. грн.
- " Квартиронаймачі - 19 тис. грн.
- " ВАТ "КЗТС" - 7 тис. грн.
- " ТОВ "Метида" - 33 тис. грн.
- " Рижов Н.К. - 6 тис. грн.
- " УПСЗНД ОЗСВХГС - 2 тис. грн.
- " ТОВ "ІЦ "ДКВШВ" - 786 тис.грн.
- " ТОВ "ФІРМА Євромоторс" - 29 тис.грн.
- " ТОВ "ФІРМА ЕНЕРГОПРОМ" - 121 тис.грн.
- " ТОВ"УКРАЇНСЬКА ЛИВАРНА КОМПАНІЯ" - 60 тис.грн.
- " ТОВ "Слобожанський логістичний комплекс" - 18 тис.грн.
- " ТОВ"СКБ УКРЕЛЕКТРОМАШ" - 105 тис.грн.
- " ТОВ"УПЕК ТРЕЙДИНГ" - 3 тис.грн.
- " АТ "ХАРП" - 13 тис.грн.
- " ЖАЙБАС - 313 тис.грн.
- " Інші дебітори - 18 тис.грн.

#### 5.7. Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами, інші розрахунки

	31.12.2018	31.12.2019
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		
за виданими авансами		
3989		
4294		
з бюджетом	132	142
Інша поточна дебіторська заборгованість	10202	10335
Інші оборотні активи	2114	1839
	16437	16610

Дебіторська заборгованість за виданими авансами, а також інша поточна дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності з урахуванням знецінення.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за виданими авансами була протестована на визначення знецінення згідно встановлених ознак знецінення. Сума знецінення станом на 31.12.2018 р. склала 365 тис. грн., в т.р. по підприємствам:

- " ТОВ "Алвіт-Електростиль" - 50 тис. грн.
- " ДП "ОКБШС" - 54 тис. грн.

" ДП "Сименс Україна" - 10 тис. грн.  
 " ТОВ "Східремсервіс" - 30 тис. грн.  
 " ТОВ "Беркана-ЛД" - 60 тис.грн.  
 " ТОВ фірма "Скарлетт" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "ГУДВЕЙ ТРАНС" - 20 тис.грн.  
 " ТОВ "ДАК" - 6 тис.грн.  
 " ПП "Інтерфрахт" - 13 тис.грн.  
 " ТОВ "Інтерфрахт ТЕК" - 6 тис.грн.  
 " ТОВ "ЛКМЗ" - 7 тис.грн.  
 " ДУ "ОЛЦ ДСЕСУ" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "Технополіс" - 7 тис.грн.  
 " ДП "Виправна колонія №18" - 2 тис.грн.  
 " ТОВ "ІЦ "ДКБШВ" - 55 тис.грн  
 " ПП "Медіа центр плюс" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "Спецреклама" - 4 тис. грн.  
 " ФО-П Хоменко Ігор Леонідович - 16 тис.грн.  
 " ТОВ "Союз" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "МОСІ" - 1 тис.грн.  
 " ФО-П Кравченко Ілля Миколайович - 1 тис.грн.  
 " ФО-П Хоменко Ігор Леонідович - 7 тис.грн.  
 " ТОВ"ВКФ"ЕРСІТ" - 2 тис.грн.  
 " ФО-П Зуб Василь Іванович - 3 тис.грн.  
 " Інститут судових експертиз - 3 тис.грн.  
 " Коробка Роман Васильович - 1 тис.грн.  
 " Приватний нотаріус Мангушева Ольга Степанівна - 2 тис.грн.  
 " Інші дебітори - 1 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за виданими авансами була протестована на визначення знецінення згідно встановлених ознак знецінення. Сума знецінення станом на 31.12.2019 р. склала 446 тис. грн., в т.р. по підприємствам:

" ТОВ "Алвіт-Електростиль" - 50 тис. грн.  
 " ПП "АГРОВУДІНДУСТРІЯ" - 11 тис. грн.  
 " ТОВ "ЕЛЕМЕНТБУД-1" - 24 тис. грн.  
 " ТОВ "ХАРКІВБУДНІПРОЕКТ" - 15 тис. грн.  
 " ДП "ОКБШС" - 54 тис. грн.  
 " ДП "Сименс Україна" - 10 тис. грн.  
 " ТОВ "Східремсервіс" - 30 тис. грн.  
 " ТОВ "Беркана-ЛД" - 60 тис.грн.  
 " ТОВ фірма "Скарлетт" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "ГУДВЕЙ ТРАНС" - 20 тис.грн.  
 " ТОВ "ДАК" - 6 тис.грн.  
 " ПП "Інтерфрахт" - 13 тис.грн.  
 " ТОВ "ЛКМЗ" - 7 тис.грн.  
 " ДУ "ОЛЦ ДСЕСУ" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "Технополіс" - 7 тис.грн.  
 " ДП "Виправна колонія №18" - 2 тис.грн.  
 " ТОВ "ІЦ "ДКБШВ" - 55 тис.грн  
 " ПП "Медіа центр плюс" - 1 тис.грн.  
 " ТОВ "Спецреклама" - 4 тис. грн.  
 " ФО-П Хоменко Ігор Леонідович - 17 тис.грн.  
 " Інші дебітори - 62 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 р. інша поточна дебіторська заборгованість була протестована на визначення знецінення. Сума знецінення станом на 31.12.2018 р. склала 700 тис.грн.:

" ДП "ОКБШС" - 699 тис. грн.  
 " ТОВ"Бенефіт Брок" - 1 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. інша поточна дебіторська заборгованість була протестована на визначення знецінення. Сума знецінення станом на 31.12.2019 р. склала 699 тис.грн.:

" ДП "ОКБШС" - 699 тис. грн.

#### 5.8. Грошові кошти

	31.12.2018	31.12.2019
в національній валюті	100	119
в іноземній валюті	-	-
	100	119

Еквіваленти грошових коштів на балансі не враховуються.

#### 5.9. Поточні фінансові інвестиції

В 2018р. Товариство придбало чотири простих векселя на загальну суму 2 747 тис.грн. для подальшого перепродажу. Станом на 31.12.2018 р. векселя враховуються в балансі по справедливій вартості, яка дорівнює ціні придбання. В 2019р. Товариство перепродало два простих векселя номінальною вартістю 1806 тис.грн. Станом на 31.12.2019р. поточні фінансові інвестиції складають 941 тис.грн.

#### 5.10. Векселі одержані

Станом на 31.12.2018р. та 31.12.2019р. в балансі обліковуються векселі одержані на суму 346 тис.грн. Векселя одержані враховуються по балансовій вартості.

#### 5.11. Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2018р. складає 11 014 тис.грн., в тому числі:

- статутний капітал складає 8 000 тис.грн., який розподілений на 32 000 000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. В звітному періоді змін у статутному капіталі не відбувалось;
- капітал у дооцінках складає 18 229 тис.грн. У звітному періоді капітал у дооцінках зменшився на суму 2575 тис.грн., а саме: дооцінка будівель в розмірі нарахованої амортизації була віднесена на нерозподілений прибуток в сумі 598 тис.грн., списана дооцінка реалізованих основних засобів на суму 2486 тис.грн., відстрочені податкові зобов'язання зменшились на 509 тис.грн.
- резервний капітал складає 15 тис.грн. В звітному періоді змін у резервному капіталі не відбувалось;
- непокритий збиток складає 15 230 тис.грн. В 2018 непокритий збиток збільшився на суму 994 тис.грн.

Власний капітал станом на 31.12.2019р. складає 456 тис.грн., в тому числі:

- статутний капітал складає 8 000 тис.грн., який розподілений на 32 000 000 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. В звітному періоді змін у статутному капіталі не відбувалось;
- капітал у дооцінках складає 17 621 тис.грн. У звітному періоді капітал у дооцінках зменшився на суму 608 тис.грн., а саме: дооцінка будівель в розмірі нарахованої амортизації була віднесена на нерозподілений прибуток в сумі 579 тис.грн., списана дооцінка реалізованих основних засобів на суму 29 тис.грн.
- резервний капітал складає 15 тис.грн. В звітному періоді змін у резервному капіталі не відбувалось;
- непокритий збиток складає 25 180 тис.грн. В 2019 непокритий збиток збільшився на суму 9950 тис.грн.

#### 5.12. Інші довгострокові зобов'язання.

Станом на 31.12.2018 р. інші довгострокові зобов'язання складають - 13293 тис.грн., в тому числі: векселі видані 13293 тис.грн., строк погашення яких складає більше 12 місяців з дати відображення у балансі. Інші довгострокові зобов'язання обліковуються в балансі за амортизованою вартістю, яка була розрахована з використанням методу ефективної ставки відсотка. Для розрахунку ефективної ставки відсотка в 2018 році приймалася середня кредитна ставка НБУ у розмірі 17,7%.

Станом на 31.12.2019 р. інші довгострокові зобов'язання складають - 11101 тис.грн., в тому числі: векселі видані 11101 тис.грн., строк погашення яких складає більше 12 місяців з дати відображення у балансі. Інші довгострокові зобов'язання обліковуються в балансі за амортизованою вартістю, яка була розрахована з використанням методу ефективної ставки відсотка. Для розрахунку ефективної ставки відсотка в 2019 році приймалася середня кредитна ставка НБУ у розмірі 20,1%.

#### 5.13. Розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Товариство здійснює оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання                      Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти                      Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості                      Ринковий

Офіційні курси НБУ

Інструменти капіталу                      Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за

справедливою вартістю на дату оцінки Дохідний Фінансова та інша звітність компаній

Поточні фінансові інвестиції Первісна оцінка поточних фінансових інвестицій здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка поточних фінансових інвестицій здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки Ринковий Контрактні умови

Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Тис грн 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) Усього

Дата оцінки	31.12..2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	31.12.2018	31.12.2019				

Інструменти капіталу (доля в статутному капіталі)	0	0	0	0	42
	42	42	42		

Поточні фінансові інвестиції	0	0	0	0	2747	941	2747	941
------------------------------	---	---	---	---	------	-----	------	-----

Грошові кошти	0	0	100	119	100	119		
---------------	---	---	-----	-----	-----	-----	--	--

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості в 2019 році не відбувалося.

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість	Справедлива вартість
--------------------	----------------------

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

Інструменти капіталу (доля в статутному капіталі)	42	42	42	42
---	----	----	----	----

Поточні фінансові інвестиції	2747	941	2747	941
------------------------------	------	-----	------	-----

Грошові кошти	100	119	100	119
---------------	-----	-----	-----	-----

#### 5.14. Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання по податку на прибуток розраховуються на основі балансового методу відносно тимчасових різниць між даними податкового обліку і даними, включеними у фінансову звітність.

Відстрочені податкові зобов'язання відображаються з врахуванням тимчасових різниць, що збільшують оподатковуваний прибуток, а відстрочені податкові активи відображаються з врахуванням вірогідності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання утворених податкових активів.

Відстрочені податки розраховуються по ставках, які, як передбачається, застосовуватимуться в період реалізації активу або погашення заборгованості.

Відстрочені податкові зобов'язання на кінець 2018 року складали 895 тис.грн., у т.ч. відстрочені податкові зобов'язання нараховані на дооцінку будівель 2448 тис.грн., відстрочені податкові активи - 1553 тис.грн.

Відстрочені податкові зобов'язання на кінець 2019 року складали 895 тис.грн., у т.ч. відстрочені податкові зобов'язання нараховані на дооцінку будівель 2448 тис.грн., відстрочені податкові активи - 1553 тис.грн.

#### 5.15. Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення і станом на 31.12.2018 року складають 90 210 тис. грн., у тому числі:

о одержані аванси 40 606 тис.грн.

о кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 24 359 тис.грн.

о векселі видані 1 982 тис. грн.

о поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 656 тис.грн.

о поточні зобов'язання з оплати праці 1 796 тис.грн.

о поточні зобов'язання зі страхування 163 тис.грн.

о інші поточні зобов'язання 20 648 тис.грн., які включають в себе: поворотну фінансову допомогу - 9 266 тис.грн., позику - 10 817 тис.грн., розрахунки за нарахованими відсотками по позиці - 87 тис.грн., податковий кредит - 463 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами - 15 тис.грн.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі по сумі погашення і станом на 31.12.2019 року складають 96 352 тис. грн., у тому числі:

о одержані аванси 38 904 тис.грн.

о кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги) 27 529 тис.грн.

о векселі видані 6 200 тис. грн.

о поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом 3 460 тис.грн.

о поточні зобов'язання з оплати праці 4 468 тис.грн.

о поточні зобов'язання зі страхування 1 086 тис.грн.

о інші поточні зобов'язання 14 705 тис.грн., які включають в себе: поворотну фінансову допомогу - 2 324 тис.грн., позику - 10 817 тис.грн., розрахунки за нарахованими відсотками по позиці - 987 тис.грн., податковий кредит - 530 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами - 47 тис.грн.

#### 5.16. Резерви.

Станом на 31.12.2018 р. на балансі обліковуються резерви у розмірі 1 764 тис. грн., у тому числі:

- " на виплату відпусток персоналу у розмірі 889 тис.грн.
- " на додаткове пенсійне забезпечення у розмірі 580 тис.грн.
- " на виконання гарантійних зобов'язань у розмірі 2956 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. створені резерви складають 1 702 тис. грн.

Види резервів Залишок на 31.12.2018р. Збільшення за звітний період Використано у звітному періоді Списано невикорис-тану суму Залишок на 31.12.2019р.

Резерв на виплату відпусток персоналу	889	1022	1014	-	897
Резерв на додаткове пенсійне забезпечення	580	526	553	-	553
Резерв на виконання гарантійних зобов'язань	295	307	90	260	252
Разом	1764	1855	1657	260	1702

#### 6. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) за 2019 рік

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

2019 2018

Верстати	4142	1439
Сільхоз техніка	27725	21766
Інша продукція	552	564
Послуги промислового характера	816	1585
	33235	25354

2019 2018

Зовнішній ринок	6784	12273
Внутрішній ринок	26451	13081
	33235	25354

Собівартість реалізації

2019 2018

Верстати	3874	1256
Сільхоз техніка	24797	18721
Інша продукція	463	131
Послуги промислового характера	371	531
	29505	20639

Інші операційні доходи

2019 2018

Операційна оренда активів	357	344
Операційна курсова різниця	212	-
Реалізація оборотних активів	8647	6113
Реалізація іноземної валюти	16	68

Утримання об'єктів житлово-комунального та соціально-культурного призначення 473 474

Відшкодування раніше списаних активів 816 1860

Дохід від надання послуг стороннім організаціям 979 815

Дохід від списання кредиторської заборгованості - 160

Інші операційні доходи 85 396

11585 10230

Інші доходи

2019 2018

Дисконтування довгострокової заборгованості	3269	5579
	3269	5579

Адміністративні витрати

2019 2018

Винагороди за професійні послуги	688	1857
Податки та обов'язкові платежі	2766	1970
Сплата за розрахунково - касове обслуговування	70	136
Витрати на утримання АУП	5160	5344
Витрати на утримання та ремонт основних засобів	892	1182
Витрати на утримання підприємства	253	227
Інші витрати	102	95
	9931	10811

Витрати за збут

2019 2018

Гарантійне обслуговування	307	225
Витрати на рекламу, виставки	323	142
Витрати по звіту комісіонера	125	-
Винагорода за використання конструкторської документації	369	174
Інші витрати	132	6
	1256	547

Інші операційні витрати

2019	2018		
Реалізовані оборотні активи	6615	4829	
Реалізована іноземна валюта	36	67	
Утримання об'єктів житлово-комунального та соціально-культурного призначення	1896	2270	
Збитки від операційної курсової різниці	175	417	
Собівартість послуг стороннім організаціям	445	453	
Розрахунки з пенсійним фондом по спискам № 1, №2	526	602	
Штрафи, пені, неустойки	335	74	
Витрати по виплаті лікарняних листів за рахунок підприємства	106	150	
Резерв очікуваних кредитних збитків	474	432	
Списання оборотних активів	66	7	
Інші операційні витрати	514	420	
	11188	9721	
Фінансові витрати			
2019	2019		
Відсотки по позиці	901	965	
	901	965	
Інші витрати			
2019	2018		
Демонтаж обладнання	239	381	
Дисконтування довгострокових зобов'язань	3695	2666	
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	1806	-	

Інші витрати 99 5  
5839 3052

За результатами роботи за 2019р. Товариство отримало чистий збиток у розмірі 10531 тис.грн.

Прибуток на акцію:

Середньорічна кількість простих акцій - 32 000 000 шт.

Чистий збиток на одну акцію за 2019 р. - 0,32909 грн.

#### 7. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2018р.

Станом на 31.12.2018р. на балансі враховуються грошові кошти в сумі 100 тис.грн. Грошові кошти складаються з коштів від операційної діяльності, інвестиційної та фінансової діяльності. Чистий рух грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2018 р. складає 859 тис.грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає 1406 тис.грн. за рахунок придбання та реалізації основних засобів. Видаток чистого руху коштів від фінансової діяльності складає 2089 тис. грн. за рахунок сплати відсотків по позиці та фінансової допомоги.

Чистий рух коштів за звітний період складає 176 тис.грн. На рух грошових коштів вплинув змін валютних курсів на залишок коштів на валютних рахунках (зменшення залишку грошових коштів внаслідок перерахунку іноземної валюти) на суму 88 тис.грн.

Станом на 31.12.2019р. на балансі враховуються грошові кошти в сумі 119 тис.грн. Грошові кошти складаються з коштів від операційної діяльності, інвестиційної та фінансової діяльності. Видаток чистого руху грошових коштів у результаті операційної діяльності за 2019 р. складає 2098 тис.грн. Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає 1588 тис.грн. за рахунок придбання та реалізації основних засобів. Видаток чистого руху коштів від фінансової діяльності складає 548 тис. грн. за рахунок сплати відсотків по позиці та фінансової допомоги. Чистий рух коштів за звітний період складає 38 тис.грн. На рух грошових коштів вплинув змін валютних курсів на залишок коштів на валютних рахунках (зменшення залишку грошових коштів внаслідок перерахунку іноземної валюти) на суму 19 тис.грн.

#### 8. ОПЕРАЦІЇ ЗІ ЗВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Зв'язаними сторонами вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.

Зв'язаними сторонами Товариства є акціонери і опосередковано особи, які є акціонерами (учасниками) юридичних осіб акціонерів АТ "ХАРВЕРСТ".

Сальдо по розрахунках із зв'язаними сторонами, а також вплив на фінансові результати представлені нижче:

	31.12.2019	31.12.2018
Інвестиції	42	42
Дебіторська заборгованість	7510	14609
Аванси видані	7	7
Кредиторська заборгованість	10096	19388
Векселі видані	6000	500
Інша кредиторська заборгованість	630	8366
Аванси отримані	23535	23543

	2019	2018
Реалізація	13405 5069	
Закупки запасів	16656 11781	
Закупки послуг	500 218	

## 9. АКТИВИ У ЗАСТАВІ

	31.12.2019	31.12.2018
Основні засоби (будівлі)	15568	16260

## 10. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Основними цілями політики по управлінню капіталом Товариства є покращення коефіцієнтів фінансової незалежності та ліквідності, покращення структури кредиторської заборгованості та зменшення вартості капіталу.

Основними засобами управління структурою капіталу є максимізація прибутку, управління інвестиційною програмою, управління величиною позикового капіталу, використання різних класів позикових коштів.

Товариство управляє структурою капіталу і змінює її відповідно до змін економічних умов. З метою збереження або зміни структури капіталу Товариство може регулювати розмір виплат дивідендів, повертати капітал акціонерам або випускати нові акції. За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, не було внесено змін в цілі, політику і процедури управління капіталом.

Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму власного капіталу і чистої заборгованості.

Товариство не має зовнішніх вимог до дотримання розміру капіталу.

31 грудня 2018	31 грудня 2019	
Всього позикові кошти		
Кредиторська заборгованість	24359	27529
Векселі видані	13293	11101
Вирахування грошових коштів та їх еквівалентів (100)	(119)	
Чиста сума боргу	37552	38511
Всього власний капітал	11014	456
Всього капітал	48566	38967
Співвідношення власних та позикових засобів	77,32%	98,83%

## 11. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

## Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений унаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, Керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості. Зокрема, кредитоспроможність дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Керівництво вважає, що на 31 грудня 2019 року у Товариства немає значних незабезпечених збитків по основній та іншій дебіторській заборгованості. Щоб понизити ризик неповернення дебіторської заборгованості від комерційних організацій і приватних осіб, Товариство проводить низку процедур. Кредитний ризик визначається як сума вірогідності подій, що негативно впливають на здатність клієнта погасити його зобов'язання. Кредитний рейтинг виставляється клієнтові на первинній стадії співпраці і потім він періодично переоцінюється на підставі кредитної історії. Як частка політики управління кредитним ризиком, Товариство організовує превентивні процедури, якими є, але не обмежуються, авансові платежі, вимоги надання застави, банківські гарантії і гарантії третіх осіб. Для збору простроченої дебіторської заборгованості Товариство використовує безліч юридичних заходів від припинення послуг поставки товарів до передачі справ до судів. Товариство створює резерв очікуваних кредитних збитків по знеціненим фінансовим активам. Хоча темпи погашення дебіторської заборгованості схильні до впливу

економічних факторів, Керівництво Товариства вважає, що немає суттєвого ризику втрат понад суми створених резервів під зниження дебіторської абсорбованості.  
Ринковий ризик

Валютний ризик виникає, якщо майбутні комерційні операції та визнані активи або зобов'язання виражені в валюті, що відрізняється від функціональної валюти Товариства і зміна обмінного курсу може мати негативний вплив на грошові потоки Товариства. У 2018 Товариство не зазнало значного впливу від зміни валютних курсів на показники діяльності.

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товаристві необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення його зобов'язань в строк.

## 12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Подій, які могли суттєво вплинути на діяльність Товариства, після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності не відбулось.

Генеральний директор

О.І.Тарасенко

Головний бухгалтер

Ю.В.Аврята



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

Генеральний директор та Головний бухгалтер Товариства, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію Товариства як емітента, стверджують про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки Товариства, а також про те, що звіт керівництва Товариства включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності і стан Товариства, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
12.03.2019	13.03.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.04.2019	22.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
03.06.2019	03.06.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
03.10.2019	04.10.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента