

Звіт керівництва АТ «ККУ «Кварц»
за 2023 рік.

Інформація про розвиток емітента

Основні підсумки роботи підприємства за 2023 рік наступні: Випущено 79 563 м. куб. щебеневої продукції, чистий дохід від реалізації продукції – 41 473 тис. грн., фонд заробітної плати – 1 881 тис. грн., середньооблікова чисельність працівників - 88 чол., середньомісячна заробітна плата на одного працівника – 1 757 грн.

Підприємство у 2023 році не використовувало у повному обсязі виробничі потужності у зв'язку тим, що військова агресія Російської Федерації проти України триває.

Умовні і договірні зобов'язання, операційний ризик

Податкове законодавство. Українське податкове і митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Підприємства цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами. Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нарахувань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових органів. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувались, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати періоди строком в 1095 днів діяльності, що безпосередньо передували терміну перевірки.

Судові справи. До Підприємства періодично, в ході поточної діяльності, можуть поступати позовні вимоги. Виходячи з власної оцінки, а також консультацій внутрішніх професійних юристів, керівництво вважає, що зобов'язання, які в зв'язку з ними виникнуть не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

Зобов'язання за капітальними витратами. Станом на 31 грудня 2023 р. у Підприємства не існують договірні зобов'язання за капітальними витрати на основні засоби.

Питання охорони довкілля. Сьогодні в Україні посилюється природоохоронне законодавство і триває перегляд позиції державних органів відносно забезпечення його дотримання. Підприємство проводить періодичну оцінку своїх зобов'язань, пов'язаних з охороною довкілля. У разі виявлення зобов'язань вони негайно відображаються у звітності. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися

значними. Керівництво Підприємства вважає, що в умовах існуючої системи контролю за дотриманням чинного природоохоронного законодавства немає значних зобов'язань, що виникають у зв'язку з нанесенням збитку довкіллю.

Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками Підприємства здійснюється відносно фінансових ризиків, операційних і юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик та ризик зміни відсоткової ставки і інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Головним завданням функції управління фінансовими ризиками є мінімізувати потенційний негативний ефект на фінансовий результат Підприємства для тих ризиків, якими можна керувати або які є профільними для машинобудівної галузі. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати надійне функціонування внутрішньої політики і процедур Підприємства в цілях мінімізації цих ризиків.

Кредитний ризик. Підприємство має ймовірність понести збитки від кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої зобов'язання згідно контрактних умов оплати. Підприємство проводить аналіз по термінах погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Ринковий ризик. Підприємство має ймовірність постраждати внаслідок дії ринкових ризиків. Ринкові ризики зв'язані з відкритими позиціями по

- а) іноземним валютам,
- б) відсотковим активам і зобов'язанням, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Підприємство контролює щоденно відхилення по означеним ризикам, але не може запобігти збиткам у разі суттєвих змін на ринку.

Ризик зміни відсоткової ставки. Підприємство не має суттєвих відсоткових активів, прибутків та операційних грошових потоків, які залежать від зміни ринкової відсоткової ставки.

У Підприємства немає офіційних політик і процедур для управління ризиками зміни відсоткових ставок. Проте у момент залучення позикових коштів менеджмент підприємства, використовуючи своє професійне судження, визначає наскільки фіксована або плаваюча відсоткова ставка найбільш задовольняє інтересам Підприємства упродовж заданого періоду.

Інший ціновий ризик. Підприємство не схильне до ризику зміни ціни акцій тому, що інвестиції у наявності для продажу на балансі Підприємства відсутні.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Підприємство схильне до ризику у зв'язку з щоденною необхідністю використання наявних грошових коштів. Керівництво щомісячно контролює прогнози руху грошових коштів. Підприємство намагається підтримувати стійку базу фінансування, що складається з кредиторської заборгованості по основній діяльності і іншій кредиторській заборгованості.

Перспективи подальшого розвитку емітента

Слід зазначити, що АТ "ККУ "Кварц" за 2023 рік отримано чистий збиток в сумі – 27 637 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 р. поточні зобов'язання склали 157 314 тис. грн., всі активи склали 78 941 тис. грн. (в т. ч. необоротні активи – 24 685 тис. грн., оборотні активи – 54 256 тис. грн.). Тобто в 2023 р. зобов'язання перевищують активи в 1,99 рази, тобто на 99 %.

Через військову агресію Російської Федерації (окупація частини території України, ракетні обстріли, руйнування залізничних колій та інше) та введення воєнного стану в Україні з 24 лютого 2022 р., неможливе використання в повному обсязі виробничих потужностей Підприємства, крім тих, що необхідні для забезпечення підтримки родовища (відкачки ґрунтових та опалових вод, зачистки схилів та облаштування під'їздних шляхів, вивіз мас, охорони, зберігання та підтримування в робочому стані обладнання, тощо), що призвело до зменшення виробництва щебневої продукції через зниження попиту на продукцію в Україні. Статтями 4, 5 Кодексу України з процедур банкрутства законодавець передбачив санацію боржника до відкриття провадження у справі про банкрутство, як систему заходів щодо відновлення платоспроможності боржника, які може здійснювати засновник (учасник, акціонер) боржника, власник майна (орган, уповноважений управляти майном) боржника, кредитор боржника, інші особи з метою запобігання банкрутству боржника шляхом вжиття організаційно-господарських, управлінських, інвестиційних, технічних, фінансово-економічних, правових заходів відповідно до законодавства до відкриття провадження (проваджень) у справі про банкрутство. Рішенням річних Загальних зборів акціонерів АТ «ККУ «Кварц» 25 жовтня 2022 р. надано згоду на здійснення всіх необхідних дій щодо проведення досудової санації АТ «ККУ «Кварц» з метою відновлення платоспроможності та розрахунку з кредиторами Товариства. 04 січня 2023 року АТ «ККУ «Кварц» звернулося до господарського суду з заявою про затвердження плану санації до відкриття провадження про банкрутство. Ухвалою Господарського суду Полтавської області від 29.03.2023 року по справі №917/256/23 затверджено план санації до відкриття справи про банкрутство.

Керівництво впевнено, що в сформованій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Підприємства.

Директор
АТ «ККУ «Кварц»



Г.І. Федотов