

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» за 2018 рік

1. Організаційна структура та загальна характеристика діяльності.

АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» (далі – Товариство, Підприємство або АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ») зареєстрований у формі приватного акціонерного товариства в Україні.

Засновниками та Товариства є:

- Приватне акціонерне товариство «Українська фінансова компанія»;
- Приватне акціонерне товариство «Управління матеріально-технічного постачання КЦРЗ»;
- ТОВ «Торговий дім КЦРЗ».

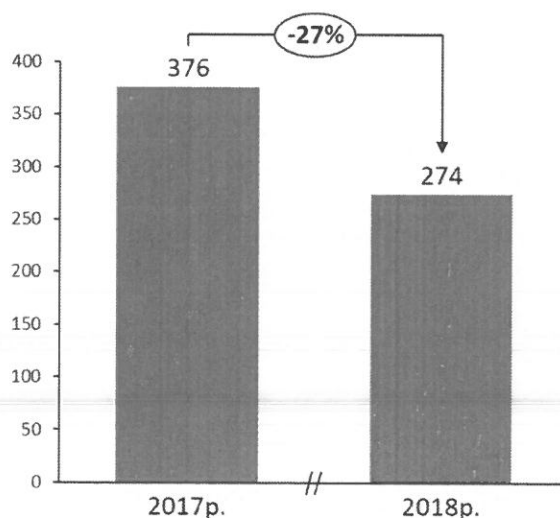
Загалом Товариство входить до складу компанії SCM (SYSTEM CAPITAL MANAGEMENT) LIMITED, що у повному розмірі володіє статутним капіталом АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ».

Галузь функціонування підприємства є машинобудування. Основний напрямок діяльності - виробництво гірничодобувного, гірничо-збагачувального, транспортуючого обладнання та комплектуючих до обладнання для підземної та відкритої розробки корисних копалин, дробильно-розмельної та збагачувальної техніки.

Головним напрямком реалізації продукції є внутрішній ринок України.

Графік 1

**Реалізація продукції АТ "КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД
ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ", млн. грн.**



Юридична адреса Товариства і основне місце ведення господарської діяльності: вул. Заводська, буд.1, м. Кривий Ріг, Дніпропетровська обл., 50057, Україна. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 35484610.

Головна мета діяльності Товариства є одержання прибутку від господарської діяльності та наступний його розділ між учасниками Товариства в порядку та за умови, визначені чинним законодавством.

Також виділяють стратегічні цілі яким приділяється значна увага:

- недопущення випадків виробничого травматизму з тяжкими наслідками;
- зниження рівня виробничого травматизму на 30%;
- безперервне вдосконалення;
- збільшення обсягів реалізації;
- управління системою менеджменту;
- управління персоналом;
- покращення екологічного стану близько розташованих до підприємства житлових районів.

Організаційна структура ТОВ «МЕТІНВЕСТ-КРМЗ» має наступний вигляд представлений на рисунку 1.

Рис.1



2. Результати діяльності

Функціонування підприємства спрямовано на досягнення результатів діяльності, тобто одержання доходу внаслідок реалізації споживачам виробленої продукції. Підприємство в ринковій економіці працює на умовах комерційного розрахунку, самоокупності й самофінансування. Станом на 31.12.2018 року на підприємстві АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» зафіксовано зменшення чистого фінансового результату на 16 млн. в порівнянні з 31.12.2017р. В цілому за звітний період відбулось зменшення по всім статтям доходів та витрат, у порівнянні із фінансовим результатом попереднього року. Не зважаючи на загальну тенденцію зменшення результату діяльності АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» станом на 31.12.2018 року отримало прибуток у розмірі 0,10 млн. грн. Із загальним характером змін більш детально можна ознайомитись у наведеній нижче таблиці 1.

Звіт про фінансові результати АТ "КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ", млн. грн.

Стаття звіту про фінансові результати	Код рядка	2018 рік	2017 рік	Відхилення 2018р-2017р, млн. грн	Відхилення 2018р-2017р, %
I. Фінансові результати					
Чистий дохід від реалізації продукції, млн. грн	2000	274	376	-102	-27%
Собівартість реалізованої продукції	2050	-289	-364	75	-21%
Валовий збиток	2095	-14	12	-26	<-100%
Інші операц. доходи	2120	139	255	-116	-45%
Адмін.витрати	2130	-2	-2	0	0%
Витрати на збут	2150	-3	-4	1	-25%
Інші операц. витрати	2180	-56	-166	110	-66%
Фінансовий результат від операційної діяльності	2195	63	95	-32	-34%
Фінансові витрати	2250	-63	-81	18	-22%
Фінансовий результат до оподаткування	2295	0	13	-13	-100%
Витрати з податку на прибуток	2300	0	3	-3	-100%
Чистий фінансовий результат, млн.грн.	2355	0	16	-16	-100%

У 2018 році підприємством АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» було **реалізовано** товарів та послуг на 274 млн. грн, що на 27% менше, ніж у 2017 році. Структура та обсяги реалізації представлено в таблиці 2 та відображають тенденцію виготовленої продукції.

Табл. 2

Структура реалізованої продукції 2017р. - 2018р.

Продуктова лінійка	2018 рік		2017 рік		Відхилення 2018р-2017р, %	
	Реалізація, млн. грн.	Маса, тис. тн	Реалізація, млн. грн.	Маса, тис. тн	Реалізація	Маса
Металопрокат	261	0,02	268	0,03	-3%	-30%
Запчастини до роздільноувального устаткування	1	0,02	8	0,16	-92%	-86%
Запчастини до млинів	0	0,01	2	0,04	-87%	-82%
Запчастини до мех. обладнання	1	0,01	10	0,21	-93%	-94%
Запчастини до екскаваторів	0	0,00	11	0,25	-98%	-99%
Здійснення ремонтних робіт	2		9		-77%	
Інша продукція та послуги	9		68		-87%	
Усього	274	0,06	376	0,69	-27%	-91%

Структура реалізації продукції по видам продуктів відображена у графіках 2, 3.

Графік 2

Реалізація продукції за 2017р



Графік 3

Реалізація продукції за 2018р



У 2018 році відбулось зменшення об'ємів реалізованих товарів та послуг, що відповідно зменшило виручку на 324 млн. грн, проте приріст реалізації за рахунок зміни цін склав 222 млн. грн, що загалом призвело до зменшення загальної реалізації товарів та послуг у звітному періоді до 274 млн. грн.

Впродовж 2018 року спостерігалось зменшення **собівартості** реалізованої продукції на 21%, порівняно з 2017 роком. На зміну собівартості вплинуло збільшення ціни на продукцію та зменшення об'ємів виробництва продукції.

Зменшення **інших операційних доходів** на 46% (116 млн. грн) за 2018 рік в порівнянні з 2017 роком відбулось за рахунок зменшення об'єму реалізації товарно-матеріальних цінностей.

Зменшення **інших операційних витрат** на 66% (110 млн. грн) за 2018 рік в порівнянні з 2017 роком в основному відбулось за рахунок зменшення собівартості реалізованих товарно – матеріальних цінностей.

Значної зміни **адміністративні витрати** у звітному періоді в порівнянні із попереднім роком не відбулось.

Зменшення **витрат на збут** на 18% (1 млн. грн) за 2018 рік в порівнянні з 2017 роком відбулось за рахунок зниження потреби в транспортних послугах.

3. Ліквідність та зобов'язання

Ліквідність підприємства — це його здатність швидко продати активи й одержати гроші для оплати своїх зобов'язань. Вона характеризується співвідношенням величини високоліквідних активів (грошові кошти, ринкові цінні папери, дебіторська заборгованість) і короткострокової заборгованості. Склад чистого оборотного капіталу Товариства представлено в таблиці 3.

Чистий обіговий капітал 2017р. - 2018р., млн. грн

Статті балансу	31.12.2018	31.12.2017	Відхилення 2018р-2017р, млн. грн	Відхилення 2018р-2017р, %
Запаси	35	97	-62	-64%
Виробничі запаси	16	23	-7	-30%
Незавершене виробництво	2	5	-3	-60%
Готова продукція	7	11	-4	-36%
Товари	10	58	-48	-83%
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	638	499	139	28%
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	165	277	-112	-40%
Дебіторська заборгованість з бюджетом	8	7	1	14%
Інша поточна дебіторська заборгованість	995	820	175	21%
Грошові кошти	0	0	0	
Витрати майбутніх періодів	4	4	0	0%
Інші оборотні активи	2	3	-1	-33%
Всього оборотні активи	1 847	1 707	140	8%
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки з бюджетом	0	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування	0	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	0	0	0	
Векселі видані	-13	-27	14	-52%
Поточна кредиторська заборгованість за довгострокові зобов'язання	-325	-386	61	-16%
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-983	-789	-194	25%
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-20	-21	1	-5%
Поточна кредиторська заборгованість з учасниками	-95	-95	0	0%
Поточні забезпечення	0	0	0	
Інші поточні зобов'язання	-328	-327	-1	0%
Всього короткострокові зобов'язання	-1 764	-1 645	-119	7%
Чистий оборотний капітал	83	62	21	34%

Показник чистого оборотного капіталу АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» є додатною величиною як у 2017 році, так і в 2018 році – свідчить про те, що підприємство спроможне оплатити за рахунок оборотних активів свої короткострокові фінансові зобов'язання. Динаміка збільшення чистого оборотного капіталу станом на 31.12.2018р в порівнянні з 31.12.2017р склала 21 млн. грн., що засвідчує про покращення ліквідності суб'єкту господарювання.

Ефективна фінансова політика підприємства відбувається за рахунок наступних змін:

- зменшення об'єму запасів (товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва, напівфабрикатів, готової продукції, товарів) підприємства в цілому станом на 31.12.2018р. склало 62 млн. грн., що засвідчує вивільнення грошових коштів для інших потреб діяльності;
- відбувається значне збільшення всієї дебіторської заборгованості станом на 31.12.2018р. в порівнянні з 31.12.2017р. на 203 млн. грн., що дає можливість очікувати надходження грошових коштів у майбутньому;
- певне зменшення відбулось по інших оборотних активах (податковий кредит) на 1 млн. грн.;
- збільшення короткострокових зобов'язань на 119 млн. грн. станом на 31.12.2018р. свідчить про залучення ресурсів, що позитивно впливає та поточне функціонування підприємства.

Аналіз якості кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої заборгованості представлено у таблиці 4.

Табл.4

Кредиторська заборгованість 2017р. - 2018р., млн. грн

	31 грудня 2018р.		31 грудня 2017р.	
	Кредиторська заборгованість по основній діяльності	Інша кредиторська заборгованість	Кредиторська заборгованість по основній діяльності	Інша кредиторська заборгованість
Всього кредиторська заборгован.				
у т.ч.:				
за строками непогашення				
	983	328	789	327
- до 12 місяців	297	1	386	0
- від 12 до 18 місяців	79	0	208	20
- понад 18 місяців	607	327	195	307

Для аналізу ліквідності підприємства розраховують коефіцієнти поточної та швидкої ліквідності.

Коефіцієнт поточної ліквідності станом на 31.12.2018р. склав 1,046, станом на 31.12.2017р. – 1,038.

Коефіцієнт поточної ліквідності - це індикатор здатності підприємства відповідати за поточними зобов'язаннями за допомогою оборотних активів. Отримане значення показує, що оборотні активи Товариства в повному обсязі покривають поточні зобов'язання.

Коефіцієнт швидкої ліквідності станом на 31.12.2018р. склав 1,026, станом на 31.12.2017р. – 0,979.

Коефіцієнт швидкої ліквідності - індикатор короткострокової ліквідності підприємства, який вимірює здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання з допомогою високоліквідних активів. Значення даного показника станом на 31.12.2018 року свідчить про те, що високоліквідні активи Товариства цілком покривають поточні зобов'язання підприємства.

Джерелом покращення ліквідності підприємства є поліпшення операційного грошового потоку за рахунок збільшення обсягів реалізації продукції зі складу та зменшення постійних витрат на підприємстві.

4. Екологічні аспекти

АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» усвідомлює відповідальність за істотний вплив на території присутності. Підприємство займає проактивну позицію у сфері екології та охорони навколишнього середовища, бережливого відношення до природних ресурсів. Тому Товариство розробляє системи управління охороною навколишнього середовища та впроваджує програми по зниженню рівня забруднення та екологічної реабілітації території.

Ряд норм законодавства з охорони навколишнього середовища, стандартів, вимог та політик розповсюджуються на діяльність підприємства.

АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» неухильно **виконує**:

- дотримується норм законодавства та стандартів з охорони навколишнього середовища,
- виконує посадові обов'язки, дотримуючись природозберігаючих принципів роботи,
- відноситься бережливо до природних ресурсів.

В діяльності підприємства **неприпустимо**:

- ігнорувати порушення природоохоронного законодавства,
- приховувати події, які впливають на навколишнє середовище,
- витратити без необхідності природні, сировинні та енергетичні ресурси.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика

На АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» рішення кадрових питань в умовах ринкових відносин і ринку робочої сили здобуває особливо важливе значення, тому що змінюється суспільний статус працівника, характер його відносин до праці й умов продажу робочої сили. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб підприємства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці.

Станом на 31 грудня 2018 року середня кількість працівників АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» склала 103 осіб, на 31 грудня 2017 року – 108 осіб.

АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» керується Кодексом етики котрий встановлює необхідні соціальні аспекти, етичні норми та стандарти ведення бізнесу, якими повинні щоденно керуватись у своїй діяльності працівники всіх рівнів.

Охорона безпеки, праці та інше

Із метою запобігання професійним захворюванням та травмам, шляхом забезпечення робочих місць, АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» дотримується вимог діючого законодавства, політики та принципів у сфері охорони праці та здоров'я, дії яких розповсюджуються на діяльність підприємства.

При здійсненні будь-якої дії підприємство опирається на наступні принципи:

- чесність та добросовісність у відношеннях в середині компанії;
- порядність у відношеннях з клієнтами та діловими партнерами;
- повага особистості та дотримання прав людини;
- прозорість та відкритість;
- неприйняття хабарів та протидія корупції;
- стійкий розвиток та соціальна відповідальність;
- законність та верховенство права.

АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» відноситься до колег з чесністю й прямою та буде відносини на взаємній довірі. У відносинах між співробітниками неприйнятні грубість, будь-якого роду утиски та небажання шукати вихід з проблемних ситуацій. Дискримінація працівників по віковій, половій, національній або релігійній ознаці категорично не припустима.

Однією із головних задач Товариства є створення не тільки гідних умов праці, але і відповідних умов життя в регіоні.

АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» розвиває програми соціального партнерства, котрі об'єднують ініціативи з розвитку соціальної інфраструктури, розвитку бізнес-середовища, а також проекти в областях освіти та охорони здоров'я, екології та енергоефективності, культури та спорту.

6. Ризики

Під господарським ризиком прийнято розуміти ризик, що виникає при будь-яких видах діяльності, пов'язаних з виробництвом продукції, товарів, послуг, їх реалізацією, товарно-грошовими, і фінансовими операціями, комерцією, здійсненням соціально-економічних і науково-технічних проектів. Основою стабільного функціонування діяльності підприємства є виділення можливих ризиків для подальшого їх запобігання.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальна стратегія управління ризиками в АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» визначається Загальними зборами, а загальне керівництво управлінням ризиків здійснює директор.

На ТОВ «МЕТІНВЕСТ-КРМЗ» виділяють наступні ризики, які представлені в таблиці 4.

Ризики АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ»

Категорія	Опис
Операційні ризики	Репутаційний ризик пов'язаний з наданням в оренду основних засобів
	Зростання цін на сировину та матеріали монополістів ринку
	Шахрайство на рівні співробітників і контрагентів
	Ризик недоліків існуючої системи охорони праці
Фінансові ризики	Порушення договірних обов'язків за кредитним договором
	Ризик ліквідності, який полягає в нестачі коштів для забезпечення операційної діяльності

Більшість операційних ризиків відрізняються від інших видів ризиків тим, що джерело їх лежить всередині самої організації, тому ризик може бути знижений за рахунок усунення причин, що його породжують.

До основних методів зниження операційних ризиків можна віднести заходи із поділу функцій таким чином, що один працівник підрозділу не має доступу проведення фінансової операції «від початку до кінця» без відома інших підрозділів. Окрім того здійснюється регулярна оцінка результатів діяльності як окремого співробітника, так і підрозділу в цілому.

Репутаційний ризик пов'язаний з наданням в оренду основних засобів. Ризик передбачає надання в оренду основних засобів в неналежному стані. Перевірка основних засобів відбувається у рамках щорічної інвентаризації та по виявленні недоліків приймається рішення щодо ремонту чи виведення з оренди.

Ризик зростання цін на сировину та матеріали монополістів ринку полягає в придбанні підприємством необхідних виробничих товарно-матеріальних цінностей по завищеній ціні, що безпосередньо впливає на фінансовий результат. Мінімізація ризику полягає в пошуку альтернативних товарів та постачальників.

Ризик шахрайства на рівні співробітників і контрагентів. Управління даним ризиком відбувається за рахунок перевірки співробітників та контрагентів внутрішньою безпекою підприємства.

У відношенні до контрагентів здійснюється контроль юридичного оформлення угод та операцій юридичною службою підприємства. Також розрахунки за угодами проводяться після надання підтвердження угоди із зазначенням її основних характеристик.

Ризик недоліків існуючої системи охорони праці, що може викликати травматизм на підприємстві. АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» управляє даним ризиком за допомогою виявлення джерел небезпеки та їх профілактики, чіткого дотримання стандартів з безпеки праці, безперервного покращення умов праці.

Фінансові ризики підприємства полягають у ймовірності понесення збитків в результаті проведення будь-яких операцій у фінансово-кредитній та біржовій сферах. Для запобігання значного впливу ймовірних негативних наслідків подібних операцій підприємством здійснюються заходи самострахування, що розуміє під собою створення певних резервних фондів коштів із метою покриття потенційних збитків.

Ризик порушення договірних обов'язків за кредитним договором, пов'язаний з нестачею грошових коштів для погашення кредиту. Запобігання ризику відбувається за рахунок щомісячного аналізу дебіторської заборгованості на підприємстві, а також аналізу існуючих угод.

Ризик ліквідності, який полягає в нестачі коштів АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» для забезпечення операційної діяльності. Розумне управління ризиком ліквідності передбачає аналіз активів підприємства на якість їх обертання, знаходження балансу між залученими ресурсами та ліквідними активами підприємства.

7. Дослідження та інновації

У звітному періоді на ТОВ «МЕТІНВЕСТ-КРМЗ» дослідження та інновації не проводились.

8. Фінансові інвестиції

На кінець звітного періоду, що закінчився 31 грудня 2018р., Товариство не має поточних та довгострокових фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку

Управління розвитком підприємства спрямовано на підвищення ефективності виробничо-господарської діяльності, від рівня його розвитку залежить процес виробництва матеріальних благ, задоволення потреб та життєвий рівень працівників, економічна та екологічна безпека регіону. В умовах подолання кризових явищ стає все більш актуальним визначення та розробка теоретичних положень щодо ефективного управління розвитком Товариства.

Для задоволення головної мети функціонування підприємства - одержання прибутку від господарської діяльності, на АТ «КОРУМ КРИВОРІЗЬКИЙ ЗАВОД ГІРНИЧОГО ОБЛАДНАННЯ» виділяють два основні напрямки вдосконалення діяльності:

- збільшення обсягів реалізації товарів,
- ефективне управління орендою основних засобів.

Перспективи розвитку Товариства націлені на підтвердження позитивного фінансового результату діяльності попередніх років та збільшення його в майбутньому.

Керівник



О.В. Левченко

Головний бухгалтер

A blue ink signature of the Chief Accountant, consisting of several horizontal strokes.

М.В. Ковальов