

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ЗА 2023 р

### ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РУТЕКС КЕРАМ» (ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ») (Код ЄДРПОУ 31727271)

#### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РУТЕКС КЕРАМ» створене як підприємство у формі дочірнього підприємства за рішенням Установчих зборів засновників (протокол №2 від 12 лютого 2002 року).

Підприємство було створене відповідно до законодавства України та зареєстроване Бахмутською районною державною адміністрацією Донецької області 14 березня 2002 року.

Засновниками підприємства є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУТЕКС КЕРАМ", код ЄДРПОУ засновника: 31449153, адреса засновника: 04053, м. Київ, провулок Бехтерівський, будинок 12 Б.

Підприємство створено без обмеження строку давності.

У звітному періоді 2023 року ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РУТЕКС КЕРАМ» здійснювало свою діяльність відповідно до Статуту, затвердженого Загальними зборами учасників ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» (протокол № 17/02-2021 від 17 червня 2021 р.)

Місцезнаходженням підприємства є: 04053, м. Київ, провулок Бехтерівський, будинок 12 Б.

Основний код КВЕД: 08.12 Добування піску, гравію, глини і каоліну.

Інші код КВЕД:

Код КВЕД 43.13 Розвідувальне буріння;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 52.10 Складське господарство;

Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

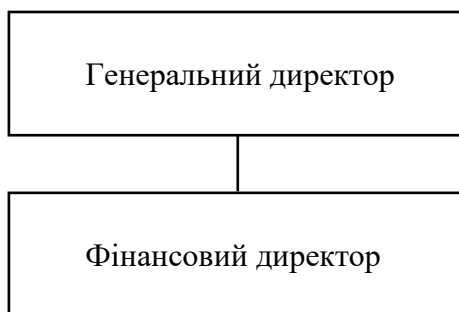
Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах

Станом на 31 грудня 2023 року інформація про учасників представлена таким чином:

| Найменування                                              | Розмір вкладів<br>Учасників<br>підприємства, грн. | Доля в Статутному<br>капіталі підприємства |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ<br>ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РУТЕКС КЕРАМ" | 10 742 000                                        | 100                                        |
| Всього:                                                   | 10 742 000                                        | 100                                        |

Організаційна структура ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» станом на 31.12.2023 р.



ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» – підприємство гірничодобувного комплексу України на ринку керамічної і вогнетривкої сировини, як компанія з видобутку глини та каоліну в Дослідному родовищі вогнетривких та тугоплавких глини (Бахмутський район, Донецька область).

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

| Вид діяльності                             | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав                | Дата закінчення терміну дії ліцензії (дозволу) |
|--------------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| 1                                          | 2                        | 3           | 4                                        | 5                                              |
| Спеціальний дозвіл на користування надрами | 3898                     | 20.06.2006  | Державна служба геології та надр України | 20.06.2026                                     |

ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» здійснює видобуток вогнетривких глини, що в подальшому застосовується в будівельному виробництві. Глина з цього родовища за своїми фізично-хімічними властивостями також використовується для виробництва вогнетривких, кислотостійких виробів та порцелянові вироби, які мають широке застосування в усьому світі.

Продукція підприємства відвантажується на експорт.

Географічна інформація щодо розподілу продукції наступна: Іспанія, Італія і Польща.

Основна мета діяльності ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» – утримувати стійку позицію постачальника сировини для світових експортерів вогнетривких глини на ринку України. При цьому розвиток бізнесу повинен бути як економічно, так і екологічно стійкими. Мінімізація впливу бізнесу на навколишнє середовище є важливим аспектом діяльності підприємства як відповідального суб'єкта.

Стратегія ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» полягає у формуванні ринкових відносин та отримання прибутку в інтересах Учасників підприємства

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

Стратегія розроблена на базі широкого обсягу накопичених знань і зосереджена на таких ключових цілях:

- Зміцнення основних напрямків діяльності
- Підвищення якості та конкурентоспроможності продукції
- Стійке зростання

## 2. Результати діяльності

У 2023 році із початком повномасштабного військового вторгнення Росії в Україну експорт глини із України повністю зупинився морським шляхом, який був основним каналом експорту глини до війни. У зв'язку із чим ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» не могло підтримувати довоєнні об'єми продажу глини, було вимушено шукати канали доставки глини наземним транспортом, який значно дорожче за морський і несло звичайні постійні загальновиборничі і адміністративні витрати.

Загальна торгово-виробнича діяльність ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» аналізується через фінансово-економічні показники представлені в таблиці.

Основні показники виробничої діяльності ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» за 2022-2023 рр.

| Показники                                       | Одиниці виміру | 2022 р.   | 2023 р.  | Відхилення (+,-) |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------|----------|------------------|
| 1                                               | 2              | 3         | 4        | 5                |
| Чистий дохід від реалізації продукції           | тис. грн.      | 136 585   | 4 432    | - 132 153        |
| Собівартість реалізованої продукції             | тис. грн.      | (23 419)  | (850)    | - 22 569         |
| Валовий прибуток                                | тис. грн.      | 113 166   | 3 582    | - 109 584        |
| Інші операційні доходи                          | тис. грн.      | 49 795    | 9 495    | - 40 300         |
| Адміністративні витрати                         | тис. грн.      | (5 823)   | (1 978)  | -3 845           |
| Витрати на збут                                 | тис. грн.      | (70 701)  | (3 063)  | -67 638          |
| Інші операційні витрати                         | тис. грн.      | (154 692) | (48 809) | - 105 883        |
| Фінансовий результат від операційної діяльності | тис. грн.      | (68 255)  | (40 773) | - 27 482         |
| Інші доходи                                     | тис. грн.      | 0         | 8        | + 8              |
| Інші фінансові доходи                           | тис. грн.      | 202       | 6        | - 196            |
| Фінансові витрати                               | тис. грн.      | (837)     | 0        | - 837            |
| Інші витрати                                    | тис. грн.      | (13 217)  | 0        | - 13 217         |
| Фінансовий результат до оподаткування           | тис. грн.      | (82 107)  | (40 759) | - 41 348         |
| Чистий фінансовий результат                     | тис. грн.      | (91 111)  | (41 846) | - 49 265         |
| Середня кількість працівників                   | чол.           | 40        | 3        | -37              |

## 3. Ліквідність та зобов'язання

Коефіцієнти поточної ліквідності, забезпеченості власними оборотними засобами, довгострокових зобов'язань та поточних зобов'язань ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ»:

| Найменування показника          | на 31.12.2022 | на 31.12.2023 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Коефіцієнт поточної ліквідності | 24,7          | 21,2          |
| Коефіцієнт фінансової стійкості | 25,0          | 20,8          |
| Коефіцієнт поточних зобов'язань | 1,0           | 1,0           |

### Коефіцієнт поточної ліквідності

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно становить 1 – 2.

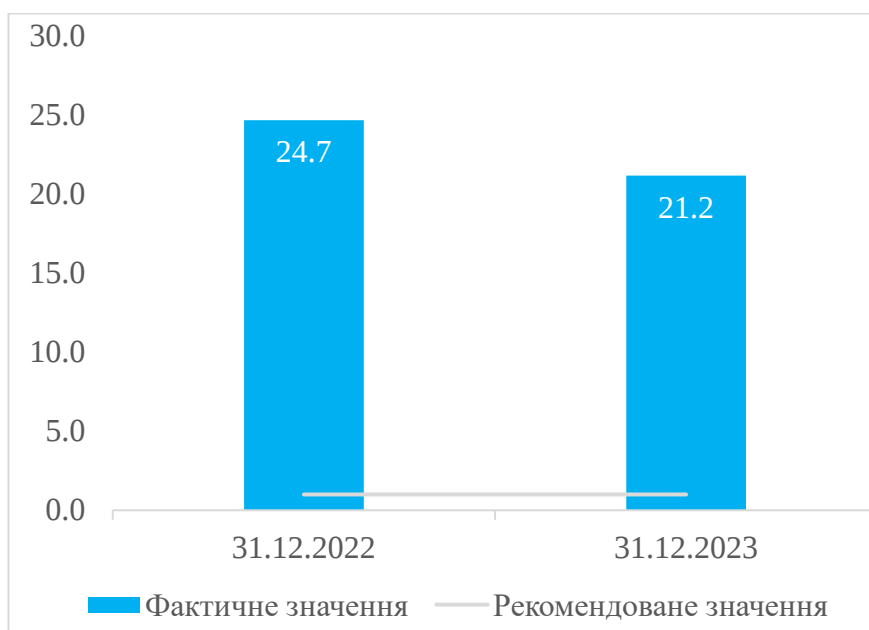


Рисунок Коефіцієнт поточної ліквідності

Наведені вище розрахунки свідчать про те, що на протязі 2023 року на підприємстві була позитивна динаміка цього показника. ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» забезпечено власними оборотними коштами, які сформувалися завдяки власним джерелам для ведення господарської діяльності і своєчасного погашення термінових зобов'язань.

### Коефіцієнт фінансової стійкості

Коефіцієнт фінансової стабільності – це індикатор фінансової стійкості, який говорить про здатність компанії відповідати за своїми зобов'язаннями в середньо- і довгостроковій перспективі. Значення показника вказує на те, скільки гривень власного капіталу припадає на кожен гривню зобов'язань компанії

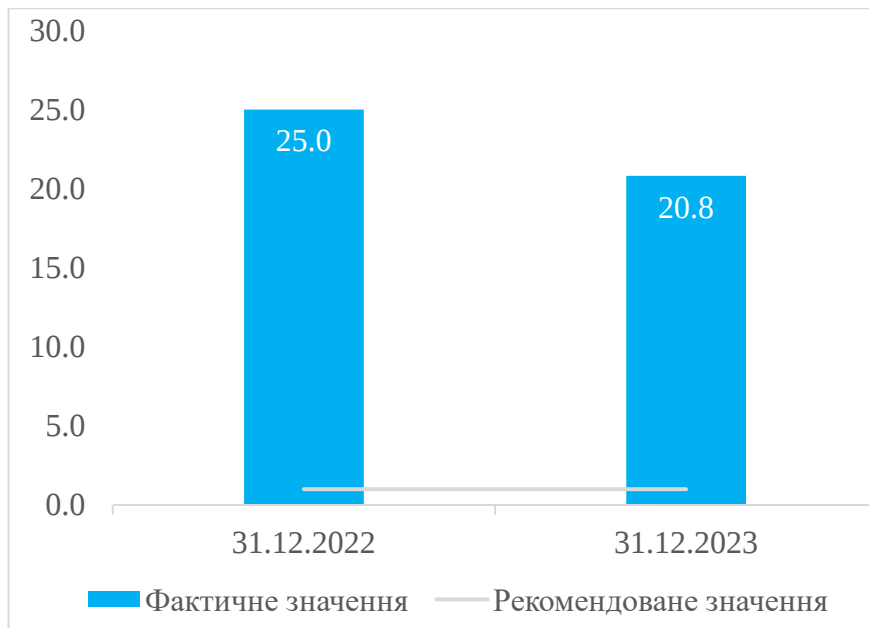


Рисунок Коефіцієнт фінансової стійкості

Динаміка коефіцієнта фінансової стійкості позитивна. Це свідчить про те, що ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» є фінансово стабільним. Компанія здатна відповідати за своїми зобов'язаннями.

#### Коефіцієнт поточних зобов'язань

Коефіцієнт поточних зобов'язань характеризує питому вагу поточних зобов'язань в загальній сумі джерел формування. Він показує, наскільки підприємство залежить від поточних зобов'язань в загальній сумі позикового капіталу. Рекомендоване значення коефіцієнта більше 0,5.

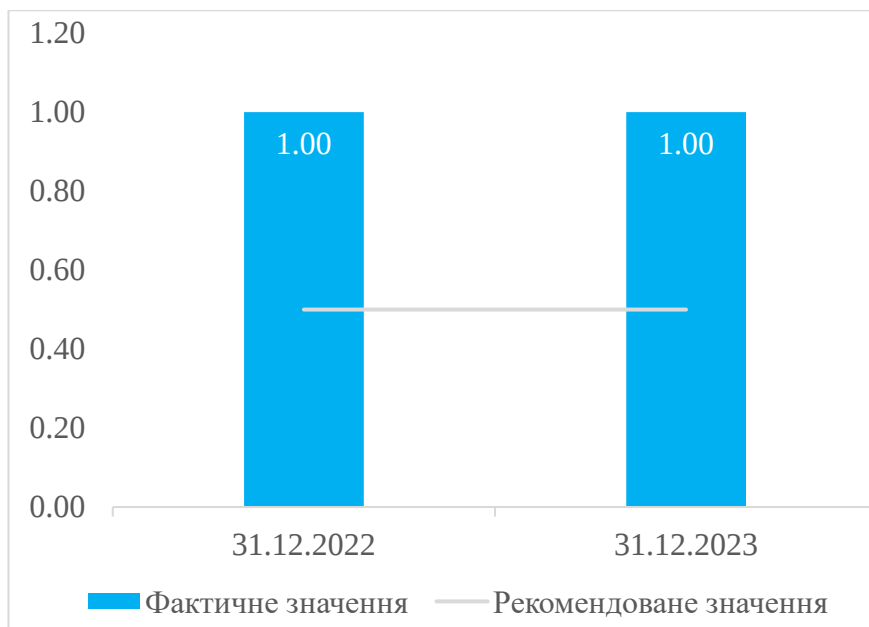


Рисунок Коефіцієнт поточних зобов'язань

Наведені вище дані на діаграмі свідчать про те, що станом на 31.12.2023 значення даного коефіцієнта вище рекомендованого. Таким чином, фінансовий стан ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» на 31.12.2023 можна охарактеризувати як стійкий.

#### 4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Система взаємодії з персоналом спрямована на формування команди однодумців, які поділяють цінності та стратегічні цілі підприємства, підвищення ефективності його діяльності та конкурентоспроможності, особистий розвиток співробітників, розширення можливостей їх професійного зростання і соціальний захист.

Уздовж 2023 р. в ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» працювало 3 особи, чисельність співробітників наведена у таблиці:

| Найменування показника          | на<br>31.12.2022 | на<br>31.12.2023 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Чисельність персоналу усього:   | 3                | 2                |
| - чоловіки                      | 2                | 2                |
| - жінки                         | 1                | -                |
| Чисельність персоналу за віком: |                  |                  |
| - 30-50 років                   | 3                | 2                |
| Чисельність за категорію        |                  |                  |
| - керівники                     | 3                | 2                |

Система винагороди персоналу пов'язана із стратегією підприємства і спрямована на забезпечення конкурентоспроможності винагороди, утримання персоналу, підтримку кар'єрного і професійного зростання співробітників.

Середня зарплата за 2023 рік складала 45 644,00 грн. проти 14 445,00 грн. у 2022 році.

Підприємство не допускає дискримінації з політичних, релігійних, гендерних, національних чи інших мотивів при прийомі на роботу, оплаті праці, кар'єрному зростанні.

#### 5. Ризики

В ході звичайної діяльності у Підприємства виникають ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності у Підприємства фінансових інструментів.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Підприємство, про цілі, політику, процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом Підприємства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Керівництво несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Підприємство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Підприємства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління Підприємство намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

### **Ризик геополітичного середовища**

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Підприємства в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Підприємства. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Підприємства та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

### **Ризики податкової системи України**

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Підприємства та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

### **Кредитний ризик**

Підприємство знаходиться під впливом кредитного ризику, який представляє собою ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат для іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за договором. У звітному періоді фінансові активи Підприємства, які піддаються кредитному ризику, представлені: грошовими коштами та їх еквівалентами, торговельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня відповідного року наступний:

| <b>Активи у Звіті про фінансовий стан</b>     | <b>31.12.2023</b> | <b>31.12.2022</b> |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Торговельна дебіторська заборгованість, чиста | 110 268           | 148 507           |
| Інша дебіторська заборгованість               | 1                 | -                 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти               | 44 314            | 36 946            |
| <b>Разом:</b>                                 | <b>154 583</b>    | <b>185 453</b>    |

Кредитний ризик Підприємства переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Підприємства до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Підприємства контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку. Керівництво вважає, що Підприємство не має значного ризику виникнення збитків більших, ніж суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності по кожній категорії.

Підприємство не має майна, переданого їй під заставу як забезпечення належної їй заборгованості. Керівництво Підприємства оцінює концентрацію ризику щодо торгової дебіторської заборгованості як низьку, оскільки її клієнти розташовані в кількох юрисдикціях, здійснюють свою діяльність у кількох галузях і на значною мірою незалежних ринках.

### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Підприємства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Підприємства, який розробив відповідну структуру для управління потребами Підприємства у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Підприємство намагається управляти ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Підприємства.

### **Ринковий ризик**

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності за ризик. Підприємство несе фінансові зобов'язання з метою управління ринковими ризиками. Всі такі операції здійснюються згідно з інструкціями управлінського персоналу.

### **Ризик процентної ставки**

Підприємство не схильне до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на його фінансові результати.

### **Валютний ризик**

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютному ризику.

Відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і які є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валютам, в яких Підприємство має фінансові інструменти.

Головним чином Підприємство здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня та долар США. Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Підприємства, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

|           | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------|------------|------------|
| Долар США | 37,9824    | 36,5686    |
| Євро      | 42,2079    | 38,9510    |

### Ризик управління капіталом

Політика Підприємства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому.

Управлінський персонал контролює як структуру статутного капіталу, так і доходність капіталу.

Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

## 6. Перспективи розвитку

Основні нормативні документи, якими керується ДП «РУТЕКС КЕРАМ» ТОВ «РУТЕКС КЕРАМ» у своїй діяльності (закони, постанови та ін.): Закон України «Про захист економічної конкуренції», Закон України «Про акціонерні товариства», Закон України «Про захист персональних даних», Закон України «Про охорону праці», Закон України «Про транспортно-експедиторську діяльність», Закон України «Про профспілки, їх права та гарантії діяльності», КЗпП України тощо. Завдяки збалансованій стратегії та професійній команді підприємство ефективно використовує свої ресурси.

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію Української держави, яке вплинуло на всі сфери життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частково Херсонської областей були окуповані на початку війни, але згодом звільнені. Станом на 31 грудня 2023 року Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей все ще перебувають під окупацією, там тривають активні військові дії.

У зв'язку з тим, що підприємство розташоване на тимчасово окупованій території, видобуток глини призупинено. Запаси готової продукції, що зберігалися в порту, на звітну дату обліковуються в складі активів. Частина транспортних засобів, які були вивезені з тимчасово окупованої території, наразі не використовуються в основній діяльності підприємства та передані в оренду. Оренда транспортних засобів здійснюється на підставі укладених договорів із контрагентом пов'язаною стороною. Усі договори оформлені з дотриманням вимог чинного законодавства та містять умови користування, порядок розрахунків і строки дії. Передача техніки в оренду дозволяє підприємству отримувати додаткові доходи та водночас зберігати контроль за станом основних засобів. Такий підхід сприяє ефективному використанню ресурсів та підвищує фінансову стійкість підприємства.

Генеральний директор



Баканов Я.О.