

Приватне підприємство
аудиторська фірма
«АУДИТ-ОЛЬГА»

10020, Україна, м. Житомир, просп. Миру, 19, кв. 374, тел. (0412) 25-91-63

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності №0482 від 26.01.2001 р.,
видане АПУ, дійсне до 04.11.2015 р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю
якості №0184 від 24.11.2012 р.

Розрахунковий рахунок 26003060758739
ЖРУ ПАТ КБ «Приватбанк», м. Житомир»,
МФО 311744
Код ЄДРПОУ 20425581
www.audit-olga.com.ua

Аудиторський висновок
(звіт незалежного аудитора)
щодо попередньої фінансової звітності
Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"
за 2012 рік

*Загальним зборам акціонерів ПАТ "Кварцсамоцвіти",
Правлінню ПАТ "Кварцсамоцвіти"*

Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Основні відомості про емітента

Найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"
Код ЄДРПОУ	05396155
Юридична адреса та місцезнаходження	12101, Житомирська обл., Володарсько-Волинський р-н, смт. Володарськ-Волинський, вул. Чкалова, б. 8
Банківські реквізити	Р/р 26000013012365 в АТ "Сбербанк Росії", МФО 320627
Відомості про державну реєстрацію підприємства	Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01, № 388062 видане Володарсько-Волинською районною державною адміністрацією Житомирської області. Дата проведення державної реєстрації 17.09.1999р.
Основні види діяльності	71.12- діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування і цих сферах, 31.12 - виробництво ювелірних і подібних виробів.
Інформація про одержані ліцензії (дозволи)	Спеціальний дозвіл на користування надрами №2774 виданий Міністрством охорони навколишнього природного середовища 30.12.2005 р. Термін дії дозволу – до 30.12.2015 р.
Статут ПАТ "Кварцсамоцвіти"	затверджено (у новій редакції зі змінами та доповненнями) загальними зборами акціонерів ПАТ "Кварцсамоцвіти" 19 квітня 2011 року, зареєстровано Володарськ-Волинською райдержадміністрацією Житомирської області 29 квітня 2011 року, реєстраційний №12851050011000097.

Аудитори незалежної аудиторської фірми ППАФ «Аудит-Ольга» провели аудиторську перевірку попередньої фінансової звітності ПАТ "Кварцсамоцвіти" за 2012 рік

Аудит було проведено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі Міжнародних стандартів аудиту - МСА), з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29 вересня 2011 року та зареєстрованих в Мін'юсті України 28 листопада 2011 року за №1358/20096 (надалі Вимог до аудиторського висновку, затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011 р.).

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів аудиту, зокрема МСА 800, МСА 705, МСА 706 та інших Міжнародних стандартів аудиту, що стосуються підготовки аудиторського висновку, з урахуванням Вимог до аудиторського висновку, затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011 р.

Попередня фінансова звітність, що перевірялася, додається до цього аудиторського висновку та включає:

- Баланс станом на 31.12.2012р.;
- Звіт про фінансові результати за 2012р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2012р.;
- Звіт про власний капітал за 2012р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р., що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ

(надалі разом – «попередня фінансова звітність»).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітці 2 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Попередня фінансова звітність, що перевірялася, складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі зміни вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

На виконання вимог п.2 ст.12-1 ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» від 16.07.1999 р. за № 996 (із змінами) Товариство складає звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Спільним листом НБУ, Мінфіну, Державної служби статистики від 07.12.2011р. №12-208/1757-14830; №31-08410-06-5/30523; №01/4-07/702, роз'яснено, що у разі якщо дата переходу на МСФЗ 01.01.2012 :

- фінансова звітність за МСФЗ за 2012 рік є попередньою фінансовою звітністю за МСФЗ;
- у фінансовій звітності за звітні періоди 2012 року не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік (крім балансу);
- складається баланс станом на 01.01.2012 за вимогами МСФЗ;
- перша фінансова звітність буде складена за 2013 рік;

- перша фінансова звітність, складена за МСФЗ за 2013 рік має містити інформацію в балансі станом на 01.01.2012, 31.12.2012, 31.12.2013, та звіти про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів, звіти про зміни у власному капіталі за 2012 і 2013 роки, відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію.

ПАТ "Кварцсамоцвіти" датою переходу на МСФЗ обрало 01 січня 2012 року.

Станом на 01.01.2012 р. і станом на 31.12.2012 р. Товариством здійснено трансформацію фінансової звітності, складеної за національними П(С)БО у попередню фінансову звітність за МСФЗ. Були обрані облікові політики відповідно до МСФЗ, було зроблено визнання та оцінка необоротних активів, запасів, дебіторської заборгованості, зобов'язань, податкових активів та податкових зобов'язань, доходу відповідно до МСФЗ.

Примітки до попередньої фінансової звітності розкривають основні положення облікової політики відповідно до МСФЗ. В примітках надані пояснення до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ (на.01.01.2012 р.), розкрита інформація, представлення якої не передбачено чинними формами фінансової звітності, щодо основних засобів, фінансових активів та зобов'язань, грошових коштів та їх еквівалентів, запасів, торгівельної та іншої дебіторської заборгованості, торгівельної та іншої кредиторської заборгованості, доходів та витрат, умовних зобов'язань, ризиків фінансових інструментів, політики та процесів управління капіталом.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в Примітці 2 «Основа надання інформації» до попередньої фінансової звітності за 2012 рік.

Управлінський персонал ПАТ "Кварцсамоцвіти" також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання попередньої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми не несемо відповідальності за виконання аудиторських процедур або за запити щодо фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду з дати аудиторського висновку до дати опублікування фінансових звітів відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе керівництво ПАТ "Кварцсамоцвіти" (МСА 560).

В ході аудиторської перевірки використовувались дані головної книги, оборотно-сальдового балансу, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку, матеріалів інвентаризації, статутні документи та інші джерела фінансової інформації.

Стан бухгалтерського обліку та звітності

Бухгалтерський облік здійснюється внутрішньою бухгалтерською службою Товариства на чолі з головним бухгалтером.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Документообіг підприємства регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовими особами у межах наданих їм повноважень.

Інвентаризація активів та зобов'язань проводиться відповідно до вимог ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Мініфіну України №69 від 11.08.1994 р. (із змінами).

Податковий облік ведеться згідно з вимогами Податкового кодексу України.

Активи та зобов'язання

При оцінці основних засобів на дату переходу на МСФЗ було використано переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

Було припинено визнання незавершеного будівництва шляхом рекласифікації його у основні засоби.

При визнанні основних засобів на відповідність критерію суттєвості були виключені з балансу МНМА.

Відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності суб'єкта господарювання.

Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Ліквідаційна вартість та строк корисної експлуатації основних засобів на кінець фінансового року не переглядались.

Облік основних засобів ведеться відповідно до встановленого плану рахунків бухгалтерського обліку, за видами основних засобів, за місцями знаходження об'єктів.

Підприємство використовує власні основні засоби. Аналітичний облік основних засобів ведеться в обігово-сальдових відомостях. Дані аналітичного обліку відповідають даним синтетичного обліку.

Інвентаризація основних засобів проведена відповідно до наказу №28 від 21 листопада 2012 року. В ході інвентаризації надлишків та нестач основних засобів не виявлено.

Визнання та оцінку запасів проведено відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси оцінюються за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання витрати на переробку та інші витрати понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Собівартість запасів визначається за формулою – «перше надходження – перший видаток» (ФІФО).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Аналітичний облік наявності і руху запасів ведеться в обігово-сальдових відомостях за кожним найменуванням ТМЦ окремо та в розрізі матеріально-відповідальних осіб.

Визнання, класифікацію та оцінку нематеріальних активів проведено відповідно до вимог МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи визнаються якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання та якщо собівартість активу можна достовірно оцінити.

Амортизаційні нарахування нараховуються з використанням прямолінійного методу.

Визнання та оцінку фінансових активів та зобов'язань проведено відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Дебіторська заборгованість є фінансовим активом, який не котирується на активному ринку. Він передбачає отримання платежів, які піддаються визначенню.

Дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю, яка розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитків від її знецінення.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків.

Облік операцій з готівкою в національній валюті ведеться Товариством в цілому згідно з вимогами "Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого Постановою НБУ №637 від 15.12.2004 р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13 січня 2005 року за №40/10320 (із змінами).

Підприємство має наступні фінансові зобов'язання: отримані позики, кредиторська заборгованість та аванси отримані. Первісне визнання фінансових зобов'язань (включаючи зобов'язання, визначені в категорію фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період) здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої підприємство стає стороною за договором, який являє собою фінансовий інструмент.

Підприємство припиняє визнання фінансового зобов'язання в той момент, коли припиняються або анулюються його обов'язки за відповідним договором або закінчується термін їх дії.

Інвентаризація зобов'язань проведена відповідно до наказу № 28 від 21 листопада 2012 року.

Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2012 р. складає 4024 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал у сумі 3900 тис. грн., інший додатковий капітал у сумі 12219 тис. грн., непокритий збиток у сумі 12095 тис. грн.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2012 р. становить 3 899 624,00 грн. Статутний капітал сплачений повністю. Облік статутного капіталу ведеться на рахунку 40 «Статутний капітал».

Статутний капітал Товариства розподілений на 194 981 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,02 грн. кожна.

Акціонери фізичні особи відсутні. Кількість акціонерів юридичних осіб складає 2 особи. Кількість акцій, яка належить ФДМУ складає 17 442 000 штук, що становить 8,945%, кількість акцій, яка належить ТОВ "Столичне будівництво" складає 177 539 200 штук, що становить 91,055%.

Доходи і витрати

Доходи і витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Показники фінансового стану підприємства

У результаті оцінки фінансового стану ПАТ "Кварцсамоцвіти" на основі даних фінансової звітності за 2012 рік, розраховано показники фінансового стану підприємства:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності **K1 = 0,119** (за минулий період K1 = 0,739). Нормальне позитивне значення K1=0,25..0,5 з тенденцією до збільшення. Значення коефіцієнта свідчить про недостатню кількість абсолютно ліквідних активів.

Коефіцієнт загальної ліквідності **K2 = 0,564** (за минулий період K2 = 4,643). Нормальне позитивне значення K2=1,0..2,0 з тенденцією до збільшення. Значення коефіцієнта свідчить про недостатню забезпеченість підприємства оборотними активами для розрахунку за поточними зобов'язаннями.

Коефіцієнт фінансової стійкості **K3 = 0,179** (за минулий період K3 = 0,032). Нормальне позитивне значення K3>0,5. Підприємство має недостатню фінансову стійкість.

Коефіцієнт структури капіталу **K4 = 4,598** (за минулий період K4 = 29,789). Нормальне позитивне значення K4=0,5..1,0, K4<1 з тенденцією до зменшення. Підприємство залежить від залучених коштів.

Ми вважаємо, що докази, отримані в результаті проведеної нами аудиторської перевірки, є достатні та прийнятні для висловлення нашої умовно-позитивної думки стосовно попередньої фінансової звітності ПАТ "Кварцсамоцвіти" за 2012 рік.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Для складання попередньої фінансової звітності за МСФЗ Товариство використовує форми звітності, визначені П(С)БО. Ці форми по структурі та формі не в повній мірі відповідають вимогам МСБО 1.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу факторів, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Кварцсамоцвіти» станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці 2 «Основа надання інформації», включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на Примітку 2, яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Публічного акціонерного товариства «Кварцсамоцвіти», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства «Кварцсамоцвіти», було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Кварцсамоцвіти», може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

(Додаткова інформація згідно Вимог до аудиторського висновку, затверджених рішенням НКЦПФР №1360 від 29.09.2011 р.)

Під час проведення аудиторської перевірки аудитором було також встановлено наступні обставини стосовно питань, зазначених у п.2.7 Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облигацій місцевої позики), затверджених рішенням ДКЦПФР 29.09.2011 №1360.

Інформація щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства

Відповідно до Методичних рекомендацій, затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 р. та рішення ДКЦПФР № 688 від 01.12.2005 р. було розраховано вартість чистих активів.

Розрахункова вартість чистих активів ПАТ "Кварцсамоцвіти" станом на 31.12.2012 р. складає 4023,2 тис. грн. Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2012 р. складає 3899,6 тис. грн. Неоплачений та вилучений капітал на кінець звітного року відсутні. Скоригований статутний капітал складає 3899,6 тис. грн.

Розрахункова вартість чистих активів більше скоригованого статутного капіталу. Статутний капітал Товариства не потребує коригувань, зазначених у п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.

Інформація щодо наявності суттєвих невідповідностей між попередньою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю.

Суттєвих невідповідностей між попередньою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та регулярно річною інформацією ПАТ "Кварцсамоцвіти" за 2012 рік, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»), аудиторами не виявлено.

Інформація щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства»

ПАТ «Кварцсамоцвіти» у 2012 році вчинено 76 правочинів. Відповідно до статуту Товариства, значний правочин, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, учиняється за рішенням Наглядової ради. Таких правочинів укладено у 2012 році 5 на загальну суму 16100 тис. грн.

Значні правочини, предметом яких є майно або послуги, ринкова вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності, ПАТ «Кварцсамоцвіти» у 2012 році вчинялися за рішенням Загальних зборів. Таких правочинів укладено 1 на суму 5400 тис. грн.

На нашу думку, виконання ПАТ «Кварцсамоцвіти» значних правочинів здійснювалося відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства».

Інформація щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до ЗУ «Про акціонерні товариства»

Загальні збори є вищим органом Товариства. Загальні збори можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах компетенції, визначеної статутом та Законом "Про акціонерні товариства", контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Правління є виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю. До компетенції виконавчого органу належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом фінансово - господарською діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Загальними зборами акціонерів, протокол № 1-2011 від 19.04.2011р., вирішено, що враховуючи положення розділу XIV Закону України «Про акціонерні товариства», визнати відсутність необхідності формування Ревізійної комісії та відсутність необхідності обрання членів ревізійної комісії (ревізора) Товариства, не обирати членів Ревізійної комісії (ревізора) Товариства та не обирати особу, яка уповноважується на визначення умов договорів та на підписання договорів з кожним членом Ревізійної комісії(ревізором).

На нашу думку, стан корпоративного управління ПАТ «Кварцсамоцвіти» в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Визнаючи можливість існування суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства нами була проведена ідентифікація та оцінка ризиків відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Оцінка цих ризиків виконувалась на рівні фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків на рахунках і розкриттів інформації.

Отримано письмові запевнення від управлінського персоналу про те, що вони визнають свою відповідальність за внутрішній контроль, розроблений, застосований і підтримуваний для запобігання та виявлення шахрайства, що вони підтверджують відсутність інформації про те, що фінансова звітність суттєво викривлена внаслідок шахрайства, підтверджують відсутність відомостей про будь-які випадки фактично вчиненого, підозрюваного шахрайства або шахрайства що розслідується (чи було розслідуване), які впливають на суб'єкт господарювання.

На нашу думку, управлінським персоналом забезпечено складання попередньої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Інформація щодо дій, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

Протягом звітного періоду з переліку дій, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ст. 41 ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" відбулися наступні.

17.04.2012 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб, Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 18.04.2012 р.;

18.04.2012 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 18.04.2012 р.;

26.09.2012р. – Відомості про зміну складу посадових осіб. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 27.09.2012 р.

Протягом звітного періоду ПАТ "Кварцсамоцвіти" не приймало рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу.

Викуп власний акцій Товариством не здійснювався.

Факти лістингу/делістингу на біржових ринках відсутні. Заяви для допуску на біржу Товариством не подавалися.

У звітному році Товариство позик та кредитів не отримувало.

Склад посадових осіб протягом періоду змінювався.

Зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, не відбувалося.

В Товаристві філії та представництва відсутні, рішень щодо їх створення протягом звітного періоду не приймалося.

Змін статутного капіталу у звітному періоді не відбувалося.

Протягом звітнього року справ про банкрутство Товариства не порушувалося, ухвали про санацію не виносилися. Вищим органом Товариства та іншими органами рішень щодо банкрутства та/або припинення Товариства у звітному році не приймалося.

Відомості про аудиторську фірму та підстави перевірки

Повна назва	Приватне підприємство аудиторська фірма "Аудит-Ольга"
Код ЄДРПОУ	20425581
Місцезнаходження	10020, м. Житомир, проспект Миру 19, кв. 374
Реєстраційні дані	Зареєстровано Виконавчим комітетом Житомирської міської ради 10 листопада 1994 р., свідоцтво про реєстрацію – серія А00 №133001
Відомості про Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво №0482, видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. №98. Рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. №221/3 термін дії свідоцтва продовжено до 04.11.2015 р.
Відомості про Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0184, видане відповідно до рішення Аудиторської палати України від 24.11.2012 року №243/3
Відомості про аудитора: ПІБ, номер, серія та дата видачі сертифіката аудитора	Аудитор - Коломійчук Віра Миколаївна Сертифікат аудитора – №001405, виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України від 20.09.1994 р. №19. Рішенням Аудиторської палати України від 25.09.2008 р. №194/1 термін дії сертифікату продовжено до 20.09.2013 р.
Контактний телефон	(097) 250-54-29
Керівник	Коломійчук Віра Миколаївна

Підставою для проведення аудиторської перевірки є ЗУ "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23 лютого 2006 року №3480-IV, ЗУ «Про аудиторську діяльність» від 22 квітня 1993 № 3126-XII (із змінами) та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене рішенням ДКЦПФР №1591 від 19 грудня 2006 року (із змінами).

Договір на проведення аудиторської перевірки №08 від 01 березня 2013 року.

Аудит розпочато – 01 березня 2013 року. Аудит закінчено - 29 березня 2013 року.

Перевірка попередньої фінансової звітності проведена з дозволу Голови правління ПАТ "Кварцсамоцвіти" Батьока В. М. та в присутності головного бухгалтера Кучер М. Н.

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
(Аудитор, сертифікат аудитора №001405
чинний до 20 вересня 2013 року)

В.М. Коломійчук

29 березня 2013 року

Аудиторський висновок складено у 3-х примірниках, з яких 2 примірники видано:

Голові правління
ПАТ "Кварцсамоцвіти"
Головному бухгалтеру

Батьоку В. М.

Кучер М. Н.

Третій примірник аудиторського висновку знаходиться у справах аудиторської фірми.