

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 24.11.2011 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 фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти"
за 2013 рік

*Загальним зборам акціонерів ПАТ "Кварцсамоцвіти",
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.*

Звіт щодо 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 фінансової звітності ПАТ "Кварцсамоцвіти" за 2013 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 700, 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.

Фінансова звітність за МСФЗ, що перевірялася, додається до цього аудиторського висновку та включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013р.;
- Звіт про власний капітал за 2013р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р., що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

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

Станом на 01.01.2012 р., станом на 31.12.2012 р. і станом на 31.12.2013р. Товариством здійснено трансформацію фінансової звітності, складеної за національними П(С)БО у 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 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 фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї 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 фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок

шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання 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 фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг та діючих нормативно-правових актів України. Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає вибіркочну перевірку на відповідність даних первинних документів даним синтетичного та аналітичного обліку, тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку відповідності застосованих керівництвом ПАТ "Кварцсамоцвіти" принципів бухгалтерського обліку вимогам Міжнародних стандартів 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.

Бухгалтерський облік ведеться за національними стандартами (положеннями) бухгалтерського обліку (П(С)БО). Фінансова звітність за Міжнародними стандартами складається шляхом трансформації, фінансової звітності, складеної за національними П(С)БО у фінансову звітність за МСФЗ.

Положення про облікову політику ПАТ «Кварцсамоцвіти» у відповідності за Міжнародними стандартами фінансової звітності, затверджено наказом №7 від 30.03.2012 року.

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 Мінфіну України №69 від 11.08.1994 р. (із змінами).

Податковий облік ведеться згідно з вимогами Податкового кодексу України.

Активи та зобов'язання

Відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Товариства.

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 №33 від 22 листопада 2013 року. В ході інвентаризації надлишків та нестач основних засобів не виявлено.

Вартість основних засобів станом на 31.12.2013р. складає:

- первісна вартість – 36809 тис. грн.;
- нарахований знос – 9874 тис. грн.;
- залишкова (балансова) вартість – 26935 тис. грн.

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.

Амортизація не нараховується.

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.

Інвентаризація запасів проведена відповідно до наказу №33 від 22 листопада 2013 року. В ході інвентаризації надлишків та нестач запасів не виявлено.

Станом на 31.12.2013р. запаси складають 6138 тис. грн.

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».

У складі поточної дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 5 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 277 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 404 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 24 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2013 року відсутній.

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня.

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).

Станом на 31.12.2013 р. загальні активи підприємства складають 35701 тис. грн. Станом на 01.01.2013 р. загальні активи підприємства склали 22520 тис. грн. Загальні активи збільшилися на 13181 тис. грн. Зміни у складі активів відбулися в основному за рахунок: збільшення запасів на суму 4355 тис. грн., збільшення необоротних активів на суму 8652 тис. грн., збільшення дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом на суму 206 тис. грн.

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 №33 від 22 листопада 2013 року.

Станом на 31.12.2013 р. загальні зобов'язання підприємства складають: довгострокові зобов'язання і забезпечення – 16100 тис. грн., поточні зобов'язання – 17594 тис. грн.

Станом на 01.01.2013 р. загальні зобов'язання підприємства склали: довгострокові зобов'язання і забезпечення – 13120 тис. грн., поточні зобов'язання – 5376 тис. грн.

Зміни у складі зобов'язань відбулися в основному за рахунок збільшення довгострокових зобов'язань в сумі 2980 тис. грн., збільшення короткострокових зобов'язань в сумі 12218 тис. грн., в тому числі збільшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги у сумі 2255 тис. грн., збільшення зобов'язань за розрахунками з оплати праці в сумі 65 тис. грн., збільшення кредиторської заборгованості за одержаними авансами в сумі 14285 тис. грн., зменшення інших поточних зобов'язань в сумі 4352 тис. грн.

Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2013 р. складає 2007 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал у сумі 3900 тис. грн., капітал у до оцінках в сумі 12219 тис. грн., непокритий збиток у сумі 14112 тис. грн.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013 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. Загальна частка акцій, що належать юридичним особам, становить 100%.

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.

За 2013 рік Товариством отримано доходів у сумі 847 тис. грн.

Доходи від основної діяльності складають 42 тис. грн., інші операційні доходи складають 684,0 тис. грн., інші доходи складають 121 тис. грн.

За 2013 рік витрати Товариства становлять 2864 тис. грн.

Основними складовими витрат є витрати щодо оплати послуг та придбання матеріалів, для ведення основної діяльності, у сумі 172 тис. грн., витрати на оплату праці у сумі 1422 тис. грн., відрахування на соціальні заходи у сумі 532 тис. грн., амортизація основних засобів у сумі 456 тис. грн., інші операційні витрати у сумі 33 тис. грн.

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 $K_1 = 0,040$ (за минулий період $K_1 = 0,119$). Нормальне позитивне значення $K_1 = 0,25..0,5$ з тенденцією до збільшення. Значення коефіцієнта свідчить про недостатню кількість абсолютно ліквідних активів.

Коефіцієнт загальної ліквідності **K2 = 0,430** (за минулий період K2 = 0,564). 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 = 0,056** (за минулий період K3 = 0,179). Нормальне позитивне значення K3>0,5. Підприємство не має фінансової стійкості.

Коефіцієнт структури капіталу **K4 = 16,788** (за минулий період K4 = 4,596). Нормальне позитивне значення K4=0,5..1,0, K4<1 з тенденцією до зменшення. Підприємство повністю 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 фінансової звітності ПАТ "Кварцсамоцвіти" за 2013 рік.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Період аудиторської перевірки відрізнявся від строків проведення інвентаризації, тобто аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням річної інвентаризації, оскільки аудит проводився після дати її проведення. При цьому аудиторами застосовано альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо наявності та стану активів та зобов'язань товариства. Зазначені обставини мають обмежений вплив на фінансові звіти й не викривляють відображений у звітах загальний фінансовий стан товариства.

Товариство не здійснює ведення обліку за міжнародними стандартами бухгалтерського обліку. Ведення обліку здійснюється за національними стандартами (положеннями) бухгалтерського обліку.

Для складання фінансової звітності за МСФЗ товариство використовує форми фінансової звітності, затверджені Національним П(С)БО 1, які 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», фінансова звітність надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" станом на 31.12.2013 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки звертаємо увагу на те, що Товариство закінчило 2013 рік також із збитком в сумі 2017 тис. грн. Товариство на протязі 2010 - 2013 років отримало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу від засновника ТОВ "Столичне будівництво" в сумі 13897 тис. грн. Повернення поворотної фінансової допомоги відбудеться у 2015 році. При отриманні поворотної фінансової допомоги у Товариства доходів не виникає. Але використання отриманих коштів на забезпечення виробничої діяльності дає великі збитки. Фінансова допомога використовується для відновлення виробничої діяльності підприємства. Виробнича діяльність Товариства в 2013 році не відновлена.

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 31.12.2013 р. складає 2007 тис. грн. Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2013 р. складає 3900 тис. грн. Неоплачений та вилучений капітал на кінець звітного року відсутні. Скоригований статутний капітал складає 3900 тис. грн.

Розрахункова вартість чистих активів менше скоригованого статутного капіталу в сумі 1893 тис. грн. Статутний капітал Товариства потребує коригувань, зазначених у п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.

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

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та регулярно річною інформацією ПАТ "Кварцсамоцвіти" за 2013 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»

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. Такий правочин укладено у 2013 році з ПАТ «ТРЕСТ «ПІВДЕНЗАХІДТРАНСБУД» на поставку будівельних матеріалів.

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 2013 році не вчинялися.

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).

Внутрішнього аудитора на підприємстві немає.

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 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:

10.01.2013 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб, Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 11.01.2013 р.;

14.01.2013 р. – Спростування. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 14.01.2013 р.;

10.01.2013 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 14.01.2013 р.

15.04.2013 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 18.04.2013 р.

16.04.2013 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 17.04.2013 р.

17.04.2013 р. – Відомості про зміну складу посадових осіб. Інформація про ці події була розкрита у Стрічці новин 17.04.2013 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 звітного 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 24.11.2011 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 20.09.2018 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 НКЦПФР №2826 від 03 грудня 2013 року.

Договір на проведення аудиторської перевірки №18 від 16 грудня 2013 року.

Аудит розпочато – 05 березня 2014 року. Аудит закінчено - 26 березня 2014 року.

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

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
(Аудитор, сертифікат аудитора №001405
чинний до 20 вересня 2018 року)

В.М. Коломійчук

26 березня 2014 року.

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

Голові правління
ПАТ "Кварцсамоцвіти"
Головному бухгалтеру

Батюку В. М.

Кучер М. Н.

Третій примірник аудиторського висновку знаходиться у справах аудиторської фірми.