

Приватне підприємство
аудиторська фірма
«АУДИТ-ОЛЬГА»

10020, Україна, м. Житомир, просп. Миру, 19, кв. 374, тел. 097-250-54-29

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів
аудиторської діяльності №0482 від 26.01.2001 р.,
видане АПУ, дійсне до 24.09.2020 р.
Свідоцтво про відповідність системи контролю
якості №0655 дійсне до 31.12.2021 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 2016 рік станом на 31.12.2016 року.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та загальних зборів ПАТ «Кварцсамоцвіти» фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) та оприлюднення фінансової інформації.

Звіт щодо фінансової звітності

Вступний параграф

ПАТ «Кварцсамоцвіти» веде відлік свого існування з 1931 року, коли була створена Волинська експедиція. В 1967 році підприємство перейменоване в рудник "Волинський". На базі цього підприємства в 1977 році було створене ВПО "Західкварцсамоцвіти". В 1992 році на базі ВПО "Західкварцсамоцвіти" було створене орендне підприємство, яке в процесі приватизації в 1999 році перетворене у ВАТ "Кварцсамоцвіти".

19 березня 2010 року на виконання вимог ЗУ "Про акціонерні товариства" ВАТ "Кварцсамоцвіти" було перереєстровано у ПАТ "Кварцсамоцвіти". ПАТ "Кварцсамоцвіти" є правонаступником ВАТ "Кварцсамоцвіти".

Основні відомості про товариство

Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"
Скорочене найменування	ПАТ «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 26004055911858 в КБ «Приватбанк», МФО 311744.
Відомості про державну реєстрацію	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.
Відомості про ліцензії	Спеціальний дозвіл на користування надрами №4606 виданий державною службою геології та надр України 28 листопада 2014 року. Термін дії дозволу – п'ять років.
Відомості щодо Статуту	Статут 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.

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти", що додається, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід) за 2016 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.;
- Звіт про зміни у власному капіталі за 2016 р.;
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення за 2016 р.

Аудит було проведено у відповідності до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі Міжнародних стандартів аудиту - МСА).

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.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2016 року є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Концептуальна основа є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою достовірного подання.

Фінансова звітність надана у тисячах гривень.

Відповідальність управлінського персоналу

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

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

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання 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 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).

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Застосовувана підприємством концептуальна основа ведення бухгалтерського обліку відрізняється від застосовуваної концептуальної основи складання фінансової звітності загального призначення.

Товариство не переглядало ліквідаційну вартість, строк корисної експлуатації необоротних активів на кінець фінансового року та питання щодо зменшення корисності активів. Нестабільність економіки в країні створює можливість існування умов для зменшення корисності активів, так як існують фактори морального старіння активів, зміни у ринковому та економічному середовищі, що може мати суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансову звітність Товариства. Діяльність Товариства зазнала значного впливу внаслідок нестабільної економіки в країні і буде перебувати під цим впливом у найближчому майбутньому. Як результат, існує невизначеність, яка може негативно вплинути на майбутні операції Товариства. Безпосередній вплив подій на даний час не може бути визначений. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Відповідний вплив буде відображений у фінансовій звітності, коли він стане відомий і зможе бути оцінений.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу факторів, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, інформацію про фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України щодо подання фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Чисті активи

Розрахункова вартість чистих активів ПАТ "Кварцсамоцвіти" станом на 31.12.2016 р. складає 4233 тис. грн. Статутний фонд Товариства станом на 31.12.2016 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 більше скоригованого статутного капіталу. Статутний капітал Товариства не потребує коригувань, зазначених у п.3 ст.155 Цивільного кодексу України.

Пов'язані особи

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними. Нами отримано

підтвердження від управлінського персоналу стосовно того, що Товариство не володіє корпоративними правами інших підприємств але має відносини з пов'язаними особами. Аудиторами не були виявлені відносини Товариства з пов'язаними особами, що виходять за межі нормальної діяльності.

Події після дати балансу

Відповідно до МСА 560 "Подальші події", МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки», подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття, або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між датою фінансової звітності та датою аудиторського звіту.

Аудитори підтверджують, що події, що відбувалися у період між датою фінансової звітності та датою аудиторського звіту і вимагали б коригування або розкриття у фінансовій звітності не були ідентифіковані.

Безперервність

Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність. Також нами були оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність відповідно до вимог МСА 570 «Безперервність».

Товариство на протязі 2011 - 2016 років отримувало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу від акціонера ТОВ "Столичне будівництво". Станом на 31.12.2016 року заборгованість складає 34623 тис. грн. Протягом 2017 року безвідсоткова поворотна фінансова допомога підлягає поверненню.

Ми рахуємо, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати свою діяльність.

Відомості про фінансовий стан підприємства

Для оцінки фінансового стану ПАТ "Кварцсамоцвіти" на основі даних фінансової звітності за 2016 рік, розраховано показники фінансового стану підприємства:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності **K1 = 0,003** (за минулий період K1 = 0,048). 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 = 0,324** (за минулий період K2 = 0,995). 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 = 0,107** (за минулий період K3 = 0,117). Нормальне позитивне значення K3>0,5. Підприємство не має фінансової стійкості.

Коефіцієнт структури капіталу **K4 = 8,299** (за минулий період K4 = 7,533). Нормальне позитивне значення K4=0,5..1,0, K4<1 з тенденцією до зменшення. Підприємство повністю залежить від залучених коштів.

Відомості про аудиторську фірму

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	Свідоцтво №0482, видане відповідно до рішення

внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Аудиторської палати України від 26.01.2001 №98. Рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 р. №35/3 термін дії свідоцтва продовжено до 24.09.2020 р.
Відомості про Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0655 дійсне до 31 грудня 2020 року.
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 №19. Рішенням Аудиторської палати України від 19.07.2013 №274 термін дії сертифікату продовжено до 20.09.2018 .
Контактний телефон	(097) 250-54-29
Керівник	Коломійчук Віра Миколаївна

Відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір на проведення аудиторської перевірки № 2 від 25 січня 2017 року.

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01 січня по 31 грудня 2016 року.

Аудит розпочато – 25 січня 2017 року. Аудит закінчено – 28 лютого 2017 року.

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»

(Аудитор, сертифікат аудитора №001405

чинний до 20 вересня 2018 року)

28 лютого 2017 року

В.М. Коломійчук

Адреса аудитора: 10020, м. Житомир, проспект Миру 19, кв. 374.