

Приватне підприємство
аудиторська фірма

«АУДИТ-ОЛЬГА»

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

Внесена до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, №0482
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

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" за 2018 рік

Адресат:

Акціонерам Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти", що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «Кварцсамоцвіти» на 31 грудня 2018 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для висловлення думки із застереженням

- Станом на 31.12.2018 року поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями АТ «Кварцсамоцвіти» перед колишнім єдиним акціонером ТОВ "Столичне будівництво" за безвідсоткову поворотну фінансову допомогу складає 18774 тис. грн. Якщо ця сума не буде погашена протягом 2019 року, Товариство повинно збільшити свої доходи на цю суму і сплатити податки. Ця інформація може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не розкриває належно інформацію про це питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АТ «Кварцсамоцвіти» згідно з етичними вимогами, викладеними в Кодексі етики Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про платежі на користь держави - документ, що містить узагальнену інформацію про діяльність суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях, необхідну для забезпечення прозорості у видобувних галузях у звітному періоді, а також деталізовану інформацію про податки і збори, інші платежі, сплачені або належні до сплати отримувачам платежів такими суб'єктами у звітному періоді.

Відповідальність за складання та подання Звіту про платежі на користь держави несе керівництво АТ «Кварцсамоцвіти».

Під час аудиторської перевірки Звіту про платежі на користь держави АТ «Кварцсамоцвіти» за 2018 рік, ми зібрали достатньо доказів того, що Звіт про платежі на користь держави за 2018 рік складений на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Закону України «Про забезпечення прозорості у видобувних галузях» від 18.09.2018 р., № 2545-VIII.

Ключові питання

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження були значущими під час проведення нами аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділі "Основа для висловлення думки із застереженням", відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі,

розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту незалежного аудитора. Втім майбутні події або

умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
(Аудитор, сертифікат аудитора №1405
чинний до 20 вересня 2023 року)



В.М. Коломійчук

ППАФ «Аудит-Ольга»:

Включена до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності за №0482.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0655, дійсне до 31.12.2021 року.

Фактичне місцезнаходження ППАФ «Аудит-Ольга»: 10020, м. Житомир, проспект Миру, будинок 16.

Дата аудиторського звіту: 04 березня 2019 року.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство Акціонерне товариство "КВАРЦАМОЦВІТИ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія Житомирська обл. Хорошівський р-н за КОАТУУ
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ
Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надавання послуг технічного консультування в цих сферах за КВЕД
Середня кількість працівників 1 70
Адреса, телефон 12101 Житомирська обл., Хорошівський район, селище міського типу Володарськ-Волинський, ВУЛ.ЧКАЛОВА, будинок 8 0414532263

КОДИ		
2019	02	22
05396155		
1821155100		
230		
71.12		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зроблено) працівником (ами) у відповідній (их) (їній):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
за міжнародними стандартами фінансової звітності
Коломійчук В.М.
Ольга

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В			
1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
2	3	4	
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	645	623
первісна вартість	1001	716	716
накопичена амортизація	1002	71	93
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	25 992	28 802
первісна вартість	1011	41 808	45 569
знос	1012	15 816	16 767
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	111	181
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	618	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвил	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	27 366	29 606
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 564	9 968
Виробничі запаси	1101	7 421	7 464
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	3 134	2 298
Товари	1104	9	206
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 484	395
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	101	361
з бюджетом	1135	940	165
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8	6
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	117	8 457
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	117	8 457
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	14 214	19 352
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	41 580	48 958

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 900	3 900
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	11 903	10 608
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-11 405	-10 082
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	4 398	4 426
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 399	19 278
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Гаранційна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	5 399	19 278
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	29 604	23 834
товари, роботи, послуги	1615	282	317
розрахунками з бюджетом	1620	57	96
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	46
розрахунками зі страхування	1625	40	60
розрахунками з оплати праці	1630	133	180
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	836	364
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	18	14
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	813	389
Усього за розділом III	1695	31 783	25 254
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	41 580	48 958

Керівник

Хуртіна Олена Іванівна

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

† Визначається в порядку статистичного контролю за діяльністю органів виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **Акціонерне товариство "КВАРЦСАМОЦВІТИ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	02	22
05396155		

«ПЕРЕВІРЕНО» Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
Директор ПП АФ «Аудит-Ольга» за Рік 2018 р.
Коломійчук В.М.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Людський капітал
КВЕД 71.12

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5 102	3 077
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 231)	(1 256)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 871	1 821
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	14 068	16 805
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 634)	(2 710)
Витрати на збут	2150	(617)	(42)
Інші операційні витрати	2180	(12 250)	(15 658)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	438	216
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	18	20
Інші доходи	2240	-	84
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(200)	(78)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(41)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	256	201
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-46	-36
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	210	165
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Навипичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	210	165

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 078	8 747
Витрати на оплату праці	2505	4 165	3 444
Відрахування на соціальні заходи	2510	916	758
Амортизація	2515	2 099	1 500
Інші операційні витрати	2520	3 056	5 336
Разом	2550	18 314	19 785

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Хуртіна Олена Іванівна

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство

Акціонерне товариство "КВАРЦАМОЦВІТИ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2019 | 02 | 22

05396155

«ПЕРЕВІРЕНО»

Директор ПП АФ «Аудит-Ольга» Віт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Коломійчук В.М. за Рік 2018 р.

Форма N3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	7 527	690
Повернення податків і зборів	3005	2 441	2 067
у тому числі податку на додану вартість	3006	2 441	2 067
Цільового фінансування	3010	-	-
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	1 842	1 082
Находження від повернення авансів	3020	43	-
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	2 495	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 244)	(10 220)
Проплат	3105	(4 027)	(2 774)
Витрачання на соціальні заходи	3110	(879)	(741)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 726)	(1 021)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(6 661)	(5 399)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-5 189	-16 316
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	910	190
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	18	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(70)	(111)
необоротних активів	3260	(5 251)	(755)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-4 393	-676
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	6 419	5 399
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	11 860	11 604
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	320	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової сфери	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	17 959	17 003
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8 377	11
Залишок коштів на початок року	3405	117	101
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-37	5
Залишок коштів на кінець року	3415	8 457	117

Керівник

Головний бухгалтер



Хуртіна Олена Іванівна

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство

Акціонерне товариство "КВАРЦСАМОЦВІТИ"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2019	02	22
05396155		

«ПЕРЕВІРЕНО»
Директор ПП АФ «Аудит-Ольга»
Коломійчук В.М.

Звіт про власний капітал
за 2018 р.

Форма N 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 900	11 903	-	-	-11 405	-	-	4 398
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-182	-	-	-182
Скоригований залишок на початок року	4095	3 900	11 903	-	-	-11 587	-	-	4 216
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	210	-	-	210
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-1 295	-	-	1 295	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-1 295	-	-	1 295	-	-	-

Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Рухомі засоби у капіталі	4295	-	-1 295	-	-	1 505	-	-	210
Залишок на кінець року	4300	3 900	10 608	-	-	-10 082	-	-	4 426

Керівник

Хуртіна Олена Іванівна

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна





Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Примітка 1. Організація

АТ «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 переєстровано у ПАТ "Кварцсамоцвіти". ПАТ "Кварцсамоцвіти" є правонаступником ВАТ "Кварцсамоцвіти".

Основними видами діяльності товариства є:

- діяльність у сфері інжинрингу, геології та геодезії, надання послуг технічної консультації у цих сферах.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 70 осіб.

Дочірнє підприємство створено, філії відсутні.

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах гривень.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є гривня.

Примітка 3. Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- Дебіторська заборгованість;
- Кредиторська заборгованість;
- Отримані позики.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банку.

Поточна дебіторська заборгованість

У складі поточної дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- інша поточна дебіторська заборгованість.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2018 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2018 року становить 361 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з бюджетом станом на 31.12.2018 року складає 165 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 року складає 6 тис. грн.

Згорання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Товариства.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Товариство оцінює основні засоби за справедливою вартістю.

Амортизація

Амортизація по основних засобах нараховується за прямолінійним методом і відображається у складі прибутку або збитку. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють використання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю. Проте, згідно з використаннями методами амортизації, амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва. За земельними ділянками амортизація не нараховується. Строки корисного використання різних об'єктів основних засобів можуть бути представлені таким чином:

Будівлі	50 років
офісні меблі, приладдя і обладнання	5 років
транспортні засоби	5 років

Переоцінка

Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою

регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відображати в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу під назвою "Дооцінка".

Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Запаси

Запаси відображаються за найменшою з величин між собівартістю і чистою вартістю реалізації. Собівартість включає в себе всі витрати, безпосередньо пов'язані з виробничим процесом, а також відповідні частки накладних витрат, пов'язані з виробництвом на основі звичайної операційної потужності. При вибутті запасів використовується метод ФІФО. Чиста реалізаційна вартість являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після зарахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток – товариство визнає як витрати під час їх планування.

Станом на 31.12.2018 року поточні забезпечення відпусток складають 14 тис. грн.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Визнання доходів і витрат

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.

Витрати та позики

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи.

Стале інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Прийняття нових стандартів

На дату випуску цієї фінансової звітності, Радою МСБО були визначені нові стандарти, виправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які не вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Нові МСФЗ:

IFRS 16 Leases / Оренда

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01.01.2019.

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2017	2018
Дохід від реалізації продукції та послуг	2647	3793
Дохід від реалізації товарів	430	1309
Всього дохід	3077	5102

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2017	2018
Виробничі витрати	480	2240
Витрати на персонал	588	624
Амортизація	188	367
Всього	1256	3231

Примітка 6. Інші доходи, інші витрати

	2017	2018
Інші доходи		
Доходи від списання кредиторської	16603	9851

зборгованості		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	127	945
Доходи від операційної оренди активів	11	8
Фінансові доходи	47	18
Інші доходи	121	3264
Всього	16909	14086
Інші витрати:		
Собівартість реалізованих запасів	75	500
Виробничі витрати по утриманню шахт	13999	6241
Амортизація	647	1555
Витрати на оплату праці та соціальні внески	524	2888
Штрафи, пені	20	119
Фінансові витрати	78	200
Інші витрати	434	947
Всього	15777	12450

Примітка 7. Витрати на збут

	2017	2018
Витрати на персонал		26
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	42	591
Всього витрат на збут	42	617

Примітка 8. Адміністративні витрати

	2017	2018
Витрати на персонал	1259	1177
Амортизація основних засобів	266	250
Інші	1185	1207
Всього адміністративних витрат	2710	2634

Примітка 9. Податок на прибуток

Підприємство прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на податкові різниці.

Внастроєні податки відсутні.

Відокремив між поточним податком на прибуток у податковому обліку та по бухгалтерському обліку немає.

Примітка 10. Нематеріальні активи

	2017	2018
--	------	------

Первісна вартість	716	716
Накопичена амортизація	71	93
Залишкова вартість	645	623

Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31.12.2017	30150	7602	3222	834		41808
Надходження		5379	154		-	5533
Списання, продаж	-191	-1044	-537		-	-1772
31 грудня 2018 року	29959	11937	2839	834		45569
Накопичена амортизація						
31.12.2017	8639	4137	2971	69		15816
Нарахування за рік	1188	186	-443	20		951
31 грудня 2018 року	9827	4323	2528	89		16767
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2018 року	20132	7614	311	745		28802

Станом на 31.12.2018 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби складають 233,3 тис. грн.

Термін користування основними засобами (ОЗ) встановлюється в залежності від технічних характеристик об'єкта ОЗ. Термін користування ОЗ за основними групами:

- будівлі та споруди - 50 років;
- машини та обладнання - 5 років;
- транспортні засоби - 5 років;

Умови користування: користування ОЗ здійснюється у відповідності з вимогами технічної документації.

Ступінь зносу ОЗ складає 37%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Придбано основних засобів на суму 5533 тис. грн.

Реалізації основних засобів протягом 2018 року на суму 910,0 тис. грн.

Списано протягом року на суму - тис. грн.

Обмежень на використання майна – обмежень немає.

Примітка 13. Запаси

	2017	2018
Готова продукція	3134	2298
Сировина та матеріали (за історичною	7421	7464

вартістю)		
Товари (за собівартістю)	9	206
Всього запасів	10564	9968

Станом на 31 грудня 2018 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2017	2018
Торгівельна дебіторська заборгованість	2484	395
Аванси, видані	101	361
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	940	165
Інша дебіторська заборгованість	8	6
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	1805	927

Аналіз чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги товариства представлений наступним чином:

	2017	2018
До 30 днів	5	762
30-60 днів	3	165
60-90 днів		
90-120 днів		
Більше 120 днів	3525	
Всього	3533	927

Примітка 15. Грошові кошти

	2017	2018
Каса та рахунки в банках	16	5
Банківські депозити, грн.	101	8452
Всього	117	8457

Примітка 16. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 3 899 624,00 грн. Статутний капітал сплачений повністю. 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 1 особа. Загальна частка акцій, що належать юридичним особам, становить 100 %.

Примітка 17. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

	2017	2018

Інші довгострокові зобов'язання	5399	19278
Всього	5399	19278

Примітка 18. Умовні зобов'язання

Судові справи

Різні вимоги та юридичні претензії були пред'явлені Товариству протягом року. Управління вважає ці претензії необґрунтованими та виключає ймовірність того, що вони будуть вимагати врегулювання за рахунок Товариства. Ця оцінка узгоджується з зовнішньою незалежною юридичною консультацією.

Додаткову інформацію про ці умовні зобов'язання не розкрито, щоб не завдати серйозної шкоди позиції Товариства у відповідних спорах.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене платити додаткові податки, штрафи, пені.

Примітка 19. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

	2017	2018
1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	29605	23834

Пов'язаними сторонами АТ «Кварцсамоцвіти» є:

- ЕЛДКАД ЛІМІТЕД
- провідний управлінський персонал.

Протягом 2018 року АТ «Кварцсамоцвіти» отримало позику від пов'язаних осіб в сумі 6419,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. заборгованість АТ «Кварцсамоцвіти» перед пов'язаними сторонами складає 7738,0 тис. грн.

Протягом 2018 року була списана в доходи Товариства прострочена безвідсоткова поворотна фінансова допомога ТОВ «Столічне будівництво» в сумі 9851 тис. грн.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу АТ «Кварцсамоцвіти» за 2018 рік становить 303,4 тис. грн.

Примітка 20. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають позики та торгіву кредиторську заборгованість. Основною метою є залучення коштів для фінансування операцій. Товариство має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомих та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі часткової попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 21. Управління капіталом

Товариство повинно здійснювати заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складові ризики. На основі отриманих висновків підприємство здійснює регулювання капіталу.

Примітка 22. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2018 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Примітка 23. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які плануються провести у квітні 2019 року.

Примітка 24. Інформація за сегментами

Товариство розкриває інформацію щодо операційних сегментів, які відповідають будь-якому з таких критеріїв: його дохід, відображений у звітності, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів, абсолютна величина відображеного в звітності прибутку становить 10 % (або більше) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів; його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Примітка 25. Щодо безперервності Товариства

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що АТ «Кварцсамоцвіти» здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Голова правління АТ «Кварцсамоцвіти»
Головний бухгалтер



О.І. Хуртіна
М.Н. Кучер