

Приватне підприємство  
аудиторська фірма  
**«АУДИТ-ОЛЬГА»**

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

Внесена в реєстр 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 UA583117440000026003060758739 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 2019 рік**

**Адресат:**

Акціонеру 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 2019 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 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

**Основа для висловлення думки із застереженням**

Товариство оцінює основні засоби за справедливою вартістю. 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. Протягом 2019 року була здійснена вибіркова переоцінка об'єктів основних засобів на суму 230 тис. грн. Але остання переоцінка всіх груп основних засобів проводилась п'ять років тому.

Не виконуються умови п.36. МСБ16 «Основні засоби» - «Якщо переоцінюють об'єкт основних засобів, тоді весь клас основних засобів, до якого належить цей актив, слід переоцінювати».

Якщо переоцінити усі основні засоби і в результаті переоцінки балансова вартість основних засобів зменшиться, це зменшить величину капіталу у дооцінках. Як результат, існує невизначеність, яка може негативно вплинути на величину чистих активів в бік їх зменшення. 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.

Станом на 31.12.2019 року поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями АТ «Кварцсамоцвіти» становить 35625 тис. грн. Ця заборгованість підтверджена кредиторами. Існують сумніви щодо можливості АТ «Кварцсамоцвіти» погасити цю заборгованість протягом наступного року.

Показник фінансової стабільності говорить про здатність Товариства відповідати за своїми зобов'язаннями в середньо- і довгостроковій перспективі. Значення показника вказує на те, скільки гривень власного капіталу припадає на кожен гривню зобов'язань Товариства. В минулому році показник фінансової стабільності дорівнював 0,10 і в поточному році дорівнює 0,11. Нормативне значення показника знаходиться в межах 0,67-1,5. Значення нижче 0,67 свідчить про високий рівень фінансових ризиків.

Ця інформація може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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.

### **Інша інформація**

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація АТ «Кварцсамоцвіти» включає «Інформацію про структуру власності Товариства за 2019 рік».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.



## **Ключові питання**

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були найбільш 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:

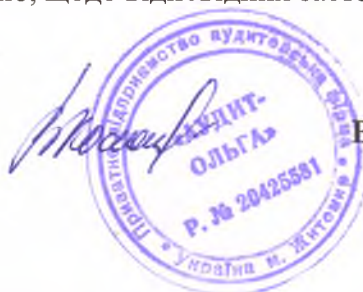
- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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**

Приватне підприємство аудиторська фірма «Аудит-Ольга»:

Включено до розділу 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0482.

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

Місцезнаходження: 10020, м. Житомир, проспект Миру, буд.19, кв. 374

Дата аудиторського звіту: 25 лютого 2020 року.



Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"  
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
 ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ,  
 ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОДЕЗІЇ. НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО  
 КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2020	01	01
05396155		
1821155100		
230		
71.12		

Середня кількість працівників **83**

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 12101 Житомирська область, Хорошівський район, смт Хорошів,  
 вул. Чкалова, буд.8, т.(04145) 3-22-63

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності



**«ПЕРЕВІРЕНО»** Баланс (Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2019 р.

Директор ЦД «Аудит-Ольга»  
 Коломійчук В.М.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	623	668
первісна вартість	1001	716	668
накопичена амортизація	1002	93	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	28802	29531
первісна вартість	1011	45569	48123
знос	1012	16767	18592
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	181	264
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	29606	30463
II. Оборотні активи	1100	9968	12243
Запаси			
Виробничі запаси	1101	7464	8275
Незавершене виробництво	1102	--	7
Готова продукція	1103	2298	2435
Товари	1104	206	1526
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	395	1376
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	361	381
з бюджетом	1135	165	68
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	932
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	8457	87
Рахунки в банках	1167	8457	87
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	19352	15087
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	48958	45550

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3900	3900
Капітал у дооцінках	1405	10608	10112
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-10082	-9500
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	4426	4512
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	19278	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	19278	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	23834	35625
товари, роботи, послуги	1615	317	1301
розрахунками з бюджетом	1620	96	88
у тому числі з податку на прибуток	1621	46	33
розрахунками зі страхування	1625	60	60
розрахунками з оплати праці	1630	180	199
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	364	3159
Поточні забезпечення	1660	14	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	389	606
Усього за розділом III	1695	25254	41038
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	48958	45550

Голова Правління

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Хуртіна Олена Іванівна

Кучер Марія Ничипорівна



Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
05396155		

### Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід ) за 2019 рік

«ПЕРЕВІРЕНО»

Директор ПП АФ «Аудит-Сльга»  
Коломійчук В.М.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

#### 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	7365	5102
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3012)	(3231)
Валовий:			
прибуток	2090	4353	1871
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	11778	14068
Адміністративні витрати	2130	(3113)	(2634)
Витрати на збут	2150	(769)	(617)
Інші операційні витрати	2180	(12059)	(12250)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	190	438
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	200	18
Інші доходи	2240	20	--
Фінансові витрати	2250	(152)	(200)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(75)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	183	256
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-33	-46
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	150	210
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	-496	-1295
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-496	-1295
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-496	-1295
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-346	-1085



### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7475	8078
Витрати на оплату праці	2505	5162	4165
Відрахування на соціальні заходи	2510	1124	916
Амортизація	2515	3219	2099
Інші операційні витрати	2520	2200	3056
Разом	2550	19180	18314

### 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	194981200	194981200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	194981200	194981200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00077960	0.00107700
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00077960	0.00107700
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

Головний бухгалтер



Хуртіна Олена Іванівна

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
05396155		

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )  
за 2019 рік**

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

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	7365	7527
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	1377	2441
у тому числі податку на додану вартість	3006	1377	2441
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	6929	1842
Надходження від повернення авансів	3020	58	43
Інші надходження	3095	48	2495
Витрачання на оплату:	3100	(11275)	(6174)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(4198)	(4027)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1124)	(879)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1924)	(1726)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(1726)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(392)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1532)	(--)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5143)	(6731)
Інші витрачання	3190	(92)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-7979	-5189
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	1032	910
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	200	18
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(70)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(4540)	(5251)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3308	-4393
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	5439	6419
Інші надходження	3340	--	11860
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	2500	320
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2939	17959
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-8348	8377
Залишок коштів на початок року	3405	8457	117
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-22	-37
Залишок коштів на кінець року	3415	87	8457

Голова Правління

Головний бухгалтер



  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_

Хуртіна Олена Іванівна

Кучер Марія Ничипорівна



Підприємство Акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
05396155		

**Звіт про власний капітал  
за 2019 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

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

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	3900	10608	--	--	-10082	--	--	4426
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	3900	10608	--	--	-10082	--	--	4426
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	150	--	--	150
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	-496	--	--	--	--	--	-496
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	-496	--	--	--	--	--	-496
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	432	--	--	432
Разом змін у капіталі	4295	--	-496	--	--	582	--	--	86
Залишок на кінець року	4300	3900	10112	--	--	-9500	--	--	4512

Голова Правління

Хуртіна Олена Іванівна

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна



*Нероб...*  
*Директор*  
*Косовийчук В. В.*



**Примітки**  
**до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 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 перереєстровано у ПАТ "Кварцсамоцвіти". ПАТ "Кварцсамоцвіти" є правонаступником ВАТ "Кварцсамоцвіти".

Основними видами діяльності товариства є:

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 83 особи.

Дочірнє підприємство "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ" (ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ"), код ЄДРПОУ 41355072, філії відсутні.

**Примітка 2. «Основа надання інформації»**

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 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 31.12.2019 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року становить 1376 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2019 року становить 381 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з бюджетом станом на 31.12.2019 року складає 68 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2019 року складає 632 тис. грн.

### **Згортання 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 засобів 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 визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю. Проте, згідно з використаними 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 рахунок 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 вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток – товариство визнає як витрати під час їх планування.

Станом на 31.12.2019 року поточні забезпечення відпусток відсутні.

### **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.

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

### Прийняття нових стандартів

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

### Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2018	2019
Дохід від реалізації продукції та послуг	3793	4580
Дохід від реалізації товарів	1309	2785
<b>Всього дохід</b>	<b>5102</b>	<b>7365</b>

### Примітка 5. Собівартість реалізації

	2018	2019
Виробничі витрати	2240	1952
Витрати на персонал	624	705
Амортизація	367	355
<b>Всього</b>	<b>3231</b>	<b>3012</b>

### Примітка 6. Інші доходи, інші витрати

	2018	2019
<b>Інші доходи</b>		
Доходи від списання кредиторської заборгованості	9851	9040

Дохід від реалізації інших оборотних активів	945	882
Доходи від операційної оренди активів	8	263
Фінансові доходи	18	220
Інші доходи	3264	1373
<b>Всього</b>	<b>14086</b>	<b>11778</b>
<b>Інші витрати:</b>		
Собівартість реалізованих запасів	500	831
Виробничі витрати по утриманню шахт	6241	7386
Амортизація	1555	709
Витрати на оплату праці та соціальні внески	2888	620
Штрафи, пені	119	-
Фінансові витрати	200	227
Інші витрати	947	2286
<b>Всього</b>	<b>12450</b>	<b>12059</b>

#### Примітка 7. Витрати на збут

	2018	2019
Витрати на персонал	26	82
Маркетинг та реклама	-	
Інші	591	687
<b>Всього витрат на збут</b>	<b>617</b>	<b>769</b>

#### Примітка 8. Адміністративні витрати

	2018	2019
Витрати на персонал	1177	1183
Амортизація основних засобів	250	780
Інші	1207	1150
<b>Всього адміністративних витрат</b>	<b>2634</b>	<b>3113</b>

#### Примітка 9. Податок на прибуток

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

Відстрочені податки відсутні.

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

#### Примітка 10. Нематеріальні активи

	2018	2019
Первісна вартість	716	668



Накопичена амортизація	93	-
Залишкова вартість	623	668

### Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31 грудня 2018 року	29959	11937	2839	834		45569
Надходження	84	1127	3172	462		4845
Списання, продаж		526	1761	4		2291
31 грудня 2019 року	30043	12538	4250	1292		48123
Накопичена амортизація						
31 грудня 2018 року	9827	4323	2528	89		16767
Виділення за рік	686	557	533	49		1825
31 грудня 2019 року	10513	4880	3061	138		18592
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2019 року	19530	7658	1189	1154		29531

Станом на 31.12.2019 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 39%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Придбано основних засобів на суму 4539 тис. грн.

Реалізовано основних засобів протягом 2019 року на суму 1032 тис. грн.

Списано протягом року на суму 756 тис. грн.

Дооцінка основних засобів на суму 230 тис. грн.

Обмежень на використання майна немає.

Тестування основних засобів на предмет знецінення не здійснювалося.

### Примітка 13. Запаси

	2018	2019
--	------	------

Готова продукція	2298	2435
Незавершене виробництво	-	7
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	7464	8275
Товари (за собівартістю)	206	1526
<b>Всього запасів</b>	<b>9968</b>	<b>12243</b>

Станом на 31 грудня 2019 року знецінення запасів не відбувалось.

#### Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2018	2019
Торгівельна дебіторська заборгованість	395	1376
Аванси, видані	361	381
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	165	68
Інша дебіторська заборгованість	6	932
<b>Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості</b>	<b>927</b>	<b>2757</b>

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

	2018	2019
До 30 днів	762	449
30-60 днів	165	1376
60-90 днів		932
90-120 днів		
Більше 120 днів		
<b>Всього</b>	<b>927</b>	<b>2757</b>

#### Примітка 15. Грошові кошти

	2018	2018
Каса та рахунки в банках	5	-
Банківські депозити, грн.	8452	87
<b>Всього</b>	<b>8457</b>	<b>87</b>

#### Примітка 16. Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2019 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

	2018	2019
Інші довгострокові зобов'язання	19278	-
Всього	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.

	2018	2019
1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	29605	-

Пов'язаними сторонами АТ «Кварцсамоцвіти» є:

- ЕЛДКАД ЛІМІТЕД
- провідний управлінський персонал.

Станом на 31.12.2019 р. заборгованість АТ «Кварцсамоцвіти» перед ЕЛДКАД ЛІМІТЕД складає 7000,0 тис. грн.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу АТ «Кварцсамоцвіти» за 2019 рік становить 503,5 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 2019 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 2019 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які планується провести у березні 2020 року.

#### Примітка 24. Інформація за сегментами

Товариство відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- а) його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
  - б) абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10 % (або більше) більшої за абсолютною величиною суми: і) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та ii) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;
  - в) його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.
- Визначення збутового допоміжного сегмента на основі критерію доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2019 рік:

(тис. грн.)

№ запису	Господарський сегмент	Дохід сегмента від операцій з зовнішніми покупцями	Дохід сегмента від операцій з іншими сегментами	Сукупний дохід сегмента (гр. 3х гр.4)	Порівняння з критерієм*	Визнання звітним сегментом	Критерій (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Україна	4010		4010	відповідає	так	53%
2	Експорт	3555		3555	відповідає	так	47%
		7565		7565			100%

Критерій\* р.3гр.зх10%= 757

#### 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

Продруковано, пронумеровано та скріплено  
відбитком печатки емітента та підписом  
керівника емітента \_\_\_\_\_ аркушів.

Голова  
Правління



*[Handwritten signature]*



Пронумеровано, прошнуровано, скріплено печаткою

22 (Квартет «Б») \_\_\_\_\_ аркушів

Директор ІПАФ  
«Аудит-Ольга» Володимир Коломійчук Коломійчук В.М.

