

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	Житомирська область	за ЄДРПОУ	2013 01 01 05396155
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	1821155100
Орган державного управління	не визначено	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОДЕЗІЇ, НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ	за КОДУ	0
Середня кількість працівників	39	за КВЕД	71.12
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	12101 Житомирська область Володарсько-Волинський район смт Володарськ-Волинський вул. Чкалова, буд.8		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	602	602
- первісна вартість	011	602	602
- накопичена амортизація	012	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	7920	18193
- первісна вартість	031	16012	28244
- знос	032	(8092)	(10051)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	546	674
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	897	1131
Знос інвестиційної нерухомості	057	351	457
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	20	20

Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	9088	19489
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	572	1555
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	228	228
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	8	0
- первісна вартість	161	12	0
- резерв сумнівних боргів	162	(4)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	642	198
- за виданими авансами	180	2785	362
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	43	50
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	810	638
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	5088	3031
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	14176	22520
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	3900	3900
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	7346	12219
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-10785	-12095
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	461	4024
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	87	87

Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	
Усього за розділом II	430	87	87
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	12532	13033
Усього за розділом III	480	12532	13033
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	0	36
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	13	13
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	37	39
- з оплати праці	580	74	82
- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	972	5206
Усього за розділом IV	620	1096	5376
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	14176	22520

Примітки

Керівник Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер Кучер Марія Ничипорівна

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"	за ЄДРПОУ	05396155
Територія	Житомирська область	за КОАТУУ	1821155100
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління	не визначено	за СПОДУ	0
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОДЕЗІЇ, НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ	за КВЕД	71.12

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	200	0
Податок на додану вартість	015	33	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	167	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(167)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	0	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	504	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(906)	(0)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(966)	(0)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	0
- збиток	105	(1368)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	58	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(0)	(0)

Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	0
- збиток	175	(1310)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(1310)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(1310)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	157	0
Витрати на оплату праці	240	1137	0
Відрахування на соціальні заходи	250	406	0
Амортизація	260	160	0
Інші операційні витрати	270	179	0
Разом	280	2039	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	194981200	194981200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	194981200	194981200
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-0.00672	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-0.00672	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки

Керівник Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер Кучер Марія Ничипорівна

Дата(рік, місяць, число)

		КОДИ
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"	2013 01 01
Територія	Житомирська область	05396155
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за ЄДРПОУ 1821155100
Орган державного управління	не визначено	за КОАТУУ 230
Вид економічної діяльності	ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТА ГЕОДЕЗІЇ, НАДАННЯ ПОСЛУГ ТЕХНІЧНОГО КОНСУЛЬТУВАННЯ В ЦИХ СФЕРАХ	за СПОДУ 0
		за КВЕД 71.12

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про рух грошових коштів
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	172	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	5400	0
Повернення авансів	030	3102	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	151	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(5631)	(0)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(2274)	(0)
Працівникам	105	(1091)	(0)
Витрат на відрядження	110	(14)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(12)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(443)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(224)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-864	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-864	0

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(0)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	5018	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(4326)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	692	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	692	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	-172	0
Залишок коштів на початок року	410	810	810
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	638	810

Примітки

Керівник Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер Кучер Марія Ничипорівна

	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	-1310	0	0	-1310
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	4873	0	0	-1310	0	0	3563
Залишок на кінець року	300	3900	0	12219	0	0	-12095	0	0	4024

Примітки

Керівник

Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року

Примітка 1. Організація

ПАТ «Кварцсамоцвіти» веде відлік свого існування з 1931 року, коли була створена Волинська . В 1967 році підприємство переіменоване 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 геології та геологорозвідування.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 39 осіб.

Дочірні підприємства та філії відсутні.

Примітка 2. «Основа надання інформації»

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

Склад першого повного пакету фінансової звітності відповідно до МСФЗ наведено у МСБО 1 «Подання фінансової звітності». Пункт 21 МСФЗ 1 передбачає, що для відповідності МСБО 1 перша фінансова звітність суб'єкта господарювання за МСФЗ має містити принаймні три звіти про фінансовий стан, два звіти про сукупні доходи, два окремі звіти про прибутки та збитки (якщо їх подають), два звіти про рух грошових коштів та два звіти про зміни у власному капіталі та відповідні примітки, що включають порівняльну інформацію

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

Є ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з

внесенням коригувань та проведення пере класифікації статей з метою складення в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення.

Звіряння власного капіталу та прибутку або збитку

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2012 року.

Узгодження власного капіталу станом на 01 січня 2012 року(дату переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Статті	Пояснення	Попередні П(С)БО	Виправлення помилок	Вплив переходу на МСФЗ	МСФЗ
Незавершені капітальні інвестиції	1	121,8	-	-121,8	-
Основні засоби	2	8348,6	-	117,2	8465,8
Довгострокові фінансові інвестиції	3	67,0	-	-67,0	
Відстрочені податкові зобов'язання	4	-	-	20	20
Торгівельна та інша дебіторська заборгованість	5	3300,9	1,5	-465,7	2836,7
Інші оборотні активи	6	1,5	-1,5	-	-
Витрати майбутніх періодів	7	2502,3	-2502,3	-	-
Усього активів		17194,8	-2502,3	-517,3	14175,2
Забезпечення витрат на відпустки	8	-	-	86,9	86,9
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	9	1982,8	-	-1010,9	971,9
Усього зобов'язань		2106,5	-	-1010,9	1095,6
Статутний капітал		3899,6	-	-	3899,6
Інший додатковий капітал	10	54507,2	-	47161,1	7346,1
Нерозподілений капітал(непокриті збитки)		-55850,8	-	45065,5	-10785,3
Разом, власний капітал		2556	-	-2095,6	460,4

Розшифровка пояснень до узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ

<p>Пояснення 1</p>	<p>Рекласифікація незавершеного будівництва: МСБО не містять окремих положень щодо незавершених капітальних інвестицій, а розглядають їх як складову основних засобів або інших відповідних активів.</p> <p>Незавершене будівництво відповідає критеріям визнання МСБО 16, тому відображається у звітності як основні засоби (рахунок 103 «Будівлі та споруди») у сумі 121,8 тис. грн. Впливу на фінансову звітність за МСФЗ немає.</p>
<p>Пояснення 2</p>	<p>Списання основних засобів відповідно до критерію суттєвості: Розбіжності між балансовою вартістю основних засобів відповідно до П(С)БО та балансовою вартістю основних засобів відповідно до МСФЗ існують за рахунок:</p> <p>виключення зі складу основних засобів МНМА, що не відповідають визначенню активів на суму 9,2 тис. грн.;</p> <p>Донарахування зносу 50% до первісної вартості МНМА призвели до збільшення збитків на суму 4,6 тис. грн.</p>
<p>Пояснення 3</p>	<p>Оцінка довгострокових фінансових інвестицій: Розбіжності між балансовою вартістю інвестицій з пов'язаними сторонами за участю в капіталі відповідно до П(С)БО та балансовою вартістю фінансових інвестицій відповідно до МСФЗ існують за рахунок:</p> <p>припинення державної реєстрації ТОВ «СЛАВ-ТІНТ» відповідно до рішення суду та зменшення суми інвестиції до нуля, що призвело до збільшення збитків на суму 67 тис. грн.</p>
<p>Пояснення 4</p>	<p>Нарахування відстрочених податків за МСФЗ</p>
<p>Пояснення 5</p>	<p>Оцінка дебіторської заборгованості: Розбіжності між балансовою вартістю дебіторської заборгованості за товари роботи послуги відповідно до П(С)БО та МСФЗ існують за рахунок:</p> <p>нарахування відповідно до вимог МСФЗ резерву від знецінення дебіторської заборгованості у сумі 4 тис. грн.</p> <p>Зазначені розбіжності призвели до збільшення збитків на суму 4 тис. грн.</p> <p>Виключення зі статті "Дебіторська заборгованість за виданими авансами" тієї частини залишку субрахунку 644 "Податковий кредит", яка пов'язана з виданими авансами виданими авансами" тієї частини залишку субрахунку 644 "Податковий кредит", яка пов'язана з виданими авансами у сумі 461,7 тис. грн.</p>
<p>Пояснення 6</p>	<p>Виправлення помилок</p>
<p>Пояснення 7</p>	<p>Оцінка витрат майбутніх періодів: Розбіжність між балансовою вартістю витрат майбутніх періодів відповідно до П(С)БО та МСФЗ становить 2502,3 тис. грн. Зазначена розбіжність призвела до зменшення нерозподіленого прибутку на 2006,1 тис. грн.</p>
<p>Пояснення 8</p>	<p>Визначення суми резерву на виплату відпусток</p>
<p>Пояснення 9</p>	<p>Оцінка кредиторської заборгованості: Розбіжність між балансовою вартістю іншої кредиторської заборгованості до П(С)БО та відповідно до МСФЗ існує за рахунок :</p> <p>- списання нарахованої, але не виплаченої компенсації за затримку виплати заробітної плати у сумі 496,2 тис. грн., яка була віднесена на витрати</p>

	<p>майбутніх періодів;</p> <p>- виключення зі статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» тієї частини залишку субрахунку 644 «Податковий кредит», яка пов'язана з виданими авансами у сумі 461,7 тис. грн.</p> <p>- списання простроченої кредиторської заборгованості у сумі 53 тис. грн.</p> <p>Зазначена розбіжність призвела до збільшення нерозподіленого прибутку на 53 тис. грн.</p>
Пояснення 10	<p>Оцінка додаткового капіталу: Розбіжність між балансовою вартістю додаткового капіталу відповідно до П(С)БО та МСФЗ становить 47161,1 тис. грн. Ця різниця відображає вплив результатів списання суми зменшення статутного капіталу у сумі 46770,9 тис. грн. та індексації основних засобів у сумі 390,2 тис. грн. Зазначена розбіжність призвела до збільшення нерозподіленого прибутку на 47161,1 тис. грн.</p>
	<p>Нерозподілений прибуток, непокритий збиток</p> <p>Розбіжності між сумою нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) відповідно до П(С)БО та відповідно до МСФЗ існують за рахунок:</p> <ul style="list-style-type: none"> • списання фінансової інвестиції у сумі 67,0 тис. грн.; • списання основних засобів, відповідно до критерію суттєвості у сумі 4,6 тис. грн.; • визначення резерву сумнівних боргів у сумі 4 тис. грн.; • списання витрат майбутніх періодів у сумі 2006,1 тис. грн.; • списання суми зменшення статутного капіталу у сумі 46770,9 тис. грн.; • списання індексації основних засобів у сумі 390,2 тис. грн.; • визначення забезпечення на виплату відпусток у сумі 86,9 тис. грн.; • списання безнадійної кредиторської заборгованості у сумі 53 тис. грн.; • нарахування відстрочених податкових активів у сумі 20 тис. грн. <p>$(-55850,8-67,0-4,6 -4,0 -2006,1 + 46770,9 + 390,2- 86,9 + 53 +20 = -10785,3)$</p>

Узгодження власного капіталу на 01 січня 2012 року та непокритого збитку за 2011 рік за П(С)БО та МСФЗ надане наступним чином:

	Капітал	Прибуток
Звітність за П(С)БО	58406,8	-55850,8
Виправлення помилок	-	-2006,1
Списання активів, які не відповідають критеріям визнання	-	4,6
Списання зобов'язань, які не відповідають критеріям визнання	-	-53
Інші	-47161,1	47120
Звітність за МСФЗ	11245,7	-10785,3

Використання оцінок та припущень

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

При підготовці фінансової звітності Товариство робить припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012 року - 610,9 тис. грн.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська 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 плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Після первісного визнання вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву знецінення. Дисконтування не використовується, якщо ефект від дисконтування є несуттєвим. Група грошових коштів та їх еквівалентів, торговельної та іншої дебіторської заборгованості в цю категорію фінансових інструментів не підпадають

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою очікується отримання грошових коштів за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська

заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, із застосуванням ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, такі як збільшення кількості прострочених платежів, негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операцій. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

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

Власні активи

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 2500грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосовувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Амортизація

Суму активу, що амортизується, слід розподіляти на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Амортизація по основних засобів нара

іховується 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". Проте це збільшення має визнаватися в прибутку чи збитку, якщо воно сторнує зменшення від переоцінки того самого активу, яке раніше було визнане в прибутку чи збитку.

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.

Зменшення корисності основних засобів

На кожен звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності.

Збиток від зменшення корисності визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Будь-який збиток від зменшення корисності переоціненого активу слід визнавати як зменшення резерву з переоцінки за цим іншим стандартом.

Збиток від зменшення корисності не переоціненого активу визнається в прибутку чи збитку. Проте збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається в іншому сукупному прибутку, якщо збиток від зменшення корисності не перевищує суми, включеної до надлишку переоцінки (резерву переоцінки) того самого активу. Такий збиток від зменшення корисності переоціненого активу зменшує резерв переоцінки для такого активу.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах для розподілу переглянутої балансової вартості необоротного активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості (якщо вона є) на систематичній основі протягом строку корисної експлуатації, що залишається.

Оренда

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна аренда. 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 чистої 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. Зазвичай, витрати взаємозамінних одиниць визначаються, використовуючи формулу ФІФО. Чиста реалізаційна вартість являє собою розрахункову ціну продажу в ході звичайної діяльності за вирахуванням витрат з продажу

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податку на прибуток, що підлягає сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати підприємства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць, між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визначає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визначаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображені безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи іншому періоді.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівникам послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускових.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує єдиний соціальний внесок із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівникам послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня. 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 затвердження цієї фінансової звітності, Радою МСБО були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які не вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Керівництво передбачає, що всі відповідні поправки будуть внесені до облікової політики Товариства за перший період, що починається після дати набрання чинності поправки. Інформація щодо нових стандартів, змін та інтерпретацій, які, як передбачається, мають відношення до фінансової звітності Товариства, представлена нижче. Деякі інші нові стандарти та інтерпретації були випущені, але це не буде мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

Стандарти та інтерпретації, які були прийняті але ще не набули чинності

МСФЗ 9 Фінансові інструменти (МСФЗ 9)

Рада МСБО має на меті замінити МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» в повному обсязі. МСФЗ 9 видається в кілька етапів. На сьогоднішній день розділи, присвячені визнанню, класифікації, вимірюванню та припиненню визнання фінансових активів та зобов'язань, були видані. Ці глави наберуть чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2015 року. Керівництво Товариства ще не може належно оцінити вплив нового стандарту на фінансову звітність Товариства. Тим не менш, вони не очікують реалізації МСФЗ 9, доки всі її глави не будуть опубліковані, і вони зможуть всебічно оцінити

МСФЗ 13 Оцінка справедливої вартості (МСФЗ 13)

МСФЗ 13 не визначає, які елементи повинні бути справедливо оцінені, але уточнює визначення справедливої вартості та надає відповідні вказівки до розкриття більш докладної інформації про оцінку справедливої вартості. Це застосовується для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2013 року. Керівництво Товариства ще не оцінило належним чином вплив нового стандарту на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСБО 19 Виплати працівникам (МСБО 19 поправки).

МСБО 19 Поправки включають в себе ряд цільових поліпшень стандарту. Основні зміни стосуються планів визначених винагород. Вони розроблені аби:

- усунути «метод переходу», вимагаючи від підприємств визнавати всі актуарні прибутки та збитки, що виникають у звітному періоді

- підвищити вимоги до розкриття інформації, включаючи інформацію про характеристики визначених планів винагород і ризику, яким піддаються суб'єкти шляхом участі в них.

Нова редакція МСБО 19 набирає чинності для звітних періодів, що починаються з або після 1 січня 2013 року.

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

Дохід від реалізації послуг	167
Всього дохід	167

Примітка 5. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи:	
Доходи від списання кредиторської заборгованості	340
Доходи від операційної оренди активів	49
Інші доходи	173
Всього	562
Інші витрати:	
Собівартість реалізованих запасів	856
Штрафи, пені	36
Інші витрати	74
Всього	966

Примітка 6. Адміністративні витрати

Витрати на персонал	649
Амортизація основних засобів	55
Інші	202
Всього адміністративних витрат	906

Примітка 7. Податок на прибуток

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей фінансової звітності і для цілей оподаткування. Тимчасові різниці в основному пов'язані з різними методами визнання доходів та витрат, а також з балансовою вартістю певних активів. Постійні різниці в основному пов'язані з витратами на благодійність, штрафи.

Примітка 8. Збитки від необоротних активів, призначених для продажу

Станом на 31.12.2012 року Товариство не має необоротних активів, призначених для продажу. Товариство мало актив, який на 31.12.2011 року відповідав критерію визнання необоротних активів, призначених для продажу. Актив реалізований у 2012 році, із доходом 58тис. грн.

Примітка 9. Нематеріальні активи

Первісна вартість	602,0
-------------------	-------

Накопичена амортизація	0,1
Залишкова вартість	601,9

Примітка 10. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
Справедлива вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2012р.	7664	4886,6	3275,3	186,6	-	16012,5
Надходження	5264,2	233,3	133,3	56,7		5687,5
Дооцінка	6544,2	-	-	-	-	6544,2
31 грудня 2012 року	19472,4	5119,9	3408,6	243,3	-	28244,2
Накопичена амортизація						
01.01.2012 р.	3424,8	2610,6	1896,8	160,5	-	8092,7
Нарахування за рік	1880,9	38,3	38,4	0,1	-	1957,7
31 грудня 2012 року	5305,7	2648,9	1935,2	160,6	-	10050,4
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2012 року	14166,7	2471	1473,4	82,7	-	18193,8

Станом на 31.12.2012 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби відсутні.

Примітка 11. Інвестиційна нерухомість

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
Справедлива вартість на дату переходу на МСФЗ на 01.01.2012р.	742,0	154,9	-	-	-	896,9
Дооцінка	233,8	-	-	-	-	233,8

31 грудня 2012 року	975,8	154,9	-	-	-	1130,7
Накопичена амортизація						
01.01.2012 р.	225,4	125,4	-	-	-	350,8
Нарахування за рік	101,6	4,9	-	-	-	106,5
31 грудня 2012 року	327,0	130,3	-	-	-	457,3
Чиста балансова вартість						
31 грудня 2012 року	648,8	24,6	-	-	-	673,4

До інших доходів включені доходи від оренди основних засобів за 2012 рік. Операційні витрати від інвестиційної нерухомості, яка принесла доходи від оренди за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, склали 49,2 тис. грн.

Примітка 12. Запаси

Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	1554,7
Готова продукція	227,8
Всього запасів	1782,5

Станом на 31 грудня 2012 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 13. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Розрахунки з бюджетом	198,4
Інша дебіторська заборгованість	412,5
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	610,9

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Резерв від знецінення дебіторської заборгованості не нараховувався.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості представлено наступним чином:

До 30 днів	1,1
30-60 днів	481,6
60-90 днів	7,9
90-120 днів	97,8
Більше 120 днів	22,5
Всього	610,9

Примітка 14 Грошові кошти

	31.12.2012
Каса та рахунки в банках	627,5
Банківські депозити, грн.	10
Всього	637,5

Станом на 31.12.2012 року грошові кошти в іноземній валюті відсутні.

Примітка 15 .Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2012 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 2 особи. Кількість акцій, яка належить ФДМУ складає 17 442 000 штук, що становить 8,945%, кількість акцій, яка належить ТОВ "Столичне будівництво" складає 177 539 200 штук, що становить 91,055%.

Примітка 16 .Короткострокові забезпечення

Резерв відпусток	86,9
Всього	86,9

Примітка 17. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгівельна кредиторська заборгованість	36,2
Розрахунки з бюджетом	13,3
Одержані аванси	4500
Заробітна плата та соціальні внески	151,1
Інша	676,0
Всього кредиторська заборгованість	5376,6

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.

1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	13033,3
----------------------------------------------------------------	---------

Примітка 20 Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають позики та торгівлю 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 відома 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.

Інформація щодо недісконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31.12.2012 року	До 1 місяця	Від 1 до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
Позика (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	-	-	-	13033,3	-	13033,3
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	4500	762,1	6,7	107,8	-	5376,6

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. Справедлива вартість фінансових інструментів

	Балансова вартість	Справедлива вартість
Торгівельна дебіторська заборгованість	610,9	610,9
Грошові кошти та їх еквіваленти	637,5	637,5
Торгівельна кредиторська заборгованість	5376,6	5376,6
Довгострокові позики	13033,3	13033,3

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів та зобов'язань.

Примітка 23. Події після дати балансу.

Жодні коригування на події, що сталися після звітної дати та дати затвердження, не були враховані.

Примітка 24. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2012, буде затверджуватися Загальними зборами акціонерів. Яки планується провести 16.04.2013 року.

Голова правління
ПАТ «Кварцсамоцвіти»
Головний бухгалтер

В.М. Батюк
М.Н. Кучер