

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"

Дата (рік, місяць, число)	Коди		
	2014	01	01
за ЄДРПОУ	05396155		
за КОАТУУ	1821155100		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	71.12		

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬОрганізаційно-правова форма господарювання
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВОВид економічної діяльності ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ІНЖИНІРИНГУ, ГЕОЛОГІЇ ТАСередня кількість працівників (1) 83

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку

Адреса 12101 Житомирська область Володарсько-Волинський район смт Володарськ-Волинський 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

**Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2013 р.**

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи	1000	602	602	602
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	602	602	602
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	18193	26935	7920
первісна вартість	1011	28244	36809	16012
знос	1012	10051	9874	8092
Інвестиційна нерухомість	1015	674	584	546
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	1131	1093	897
Знос інвестиційної нерухомості	1017	457	509	351
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	20	20	20
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	19489	28141	9088
II. Оборотні активи	1100	1783	6138	800
Запаси				
Виробничі запаси	1101	1555	1653	572
Незавершене виробництво	1102	--	3723	--
Готова продукція	1103	228	737	228
Товари	1104	--	25	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	5	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	362	277	2785
з бюджетом	1135	198	404	642
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	50	24	43
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	638	712	810
Рахунки в банках	1167	638	712	810
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	3031	7560	5088
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	22520	35701	14176

1	2	3	4	5
I. Власний капітал	1400	3900	3900	3900
Зареєстрований (пайовий) капітал				
Капітал у дооцінках	1405	--	12219	--
Додатковий капітал	1410	12219	--	7346
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-12095	-14112	-10785
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	4024	2007	461
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	1500	--	--	--
Відстрочені податкові зобов'язання				
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	13033	16013	12532
Довгострокові забезпечення	1520	87	87	87
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	87	87	87
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	13120	16100	12619
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	1600	--	--	--
Короткострокові кредити банків				
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	--	--	--
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	1615	36	2219	--
розрахунками з бюджетом	1620	13	22	13
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	39	67	37
розрахунками з оплати праці	1630	82	147	74
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	14285	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	5206	854	972
Усього за розділом III	1695	5376	17594	1096
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	22520	35701	14176

Голова Правління _____

Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер _____

Кучер Марія Ничипорівна

Коди		
2014	01	01
05396155		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2013 р.**

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	42	167
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(104)	(167)
Валовий:	2090	--	--
прибуток			
збиток	2095	(62)	(--)
Інші операційні доходи	2120	684	504
Адміністративні витрати	2130	(1404)	(906)
Витрати на збут	2150	(60)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(1047)	(966)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	--	--
прибуток			
збиток	2195	(1889)	(1368)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	121	58
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(249)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	--	--
прибуток			
збиток	2295	(2017)	(1310)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:	2350	--	--
прибуток			
збиток	2355	(2017)	(1310)

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	--	--
Накопичені 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	-2017	-1310

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	172	157
Витрати на оплату праці	2505	1422	1137
Відрахування на соціальні заходи	2510	532	406
Амортизація	2515	456	160
Інші операційні витрати	2520	33	179
Разом	2550	2615	2039

III. 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	2605	194981200	194981200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1.03445870)	(0.00672000)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.01034460)	(0.00672000)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління _____

Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер _____

Кучер Марія Ничипорівна

Коди		
2014	01	01
05396155		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за рік 2013 р.**

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	3000	42	172
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12141	5400
Надходження від повернення авансів	3020	--	3102
Надходження від операційної оренди	3040	43	--
Інші надходження	3095	358	151
Витрачання на оплату:	3100	(9214)	(5631)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(1559)	(1091)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(698)	(443)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(335)	(236)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(12)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(--)	(224)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3513)	(--)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(--)	(2274)
Інші витрачання	3190	(--)	(14)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2735	-864
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності	3200	--	--
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	3300	--	--
Надходження від:			
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	5019	5018
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	2210	4326
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2809	692
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	74	-172
Залишок коштів на початок року	3405	638	810
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	712	638

Голова Правління

Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

Підприємство **Публічне акціонерне товариство "Кварцсамоцвіти"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2014	01	01
05396155		

**Звіт про власний капітал
за рік 2013 р.**

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

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	--	12219	--	-12095	--	--	4024
Коригування:	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	12219	-12219	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	3900	12219	--	--	-12095	--	--	4024
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-2017	--	--	-2017
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)									
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-2017	--	--	-2017
Залишок на кінець року	4300	3900	12219	--	--	-14112	--	--	2007

Голова Правління

Батюк Василь Михайлович

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 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 83 особи.

Дочірні підприємства та філії відсутні.

Примітка 2. "Основа надання інформації"

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

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

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

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 загального призначення та, водночас, концептуальної основи достовірного подання.

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

Пояснення 1

Рекласифікація незавершеного будівництва: МСБО не містять окремих положень щодо незавершених капітальних інвестицій, а розглядають їх як складову основних засобів або інших відповідних активів.

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.

Пояснення 2

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:

виключення зі складу основних засобів МНМА, що не відповідають визначенню активів на суму 9,2 тис. грн.;

Донарахування зносу 50% до первісної вартості МНМА призвели до збільшення збитків на суму 4,6 тис. грн.

Пояснення 3

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:

припинення державної реєстрації ТОВ "СЛАВ-ГІНТ" відповідно до рішення суду та зменшення суми інвестиції до нуля, що призвело до збільшення збитків на суму 67 тис. грн.

Пояснення 4

Нарахування відстрочених податків за МСФЗ

Пояснення 5

Оцінка дебіторської заборгованості: Розбіжності між балансовою вартістю дебіторської заборгованості за товари роботи послуги відповідно до П(С)БО та МСФЗ існують за рахунок: нарахування відповідно до вимог МСФЗ резерву від знецінення дебіторської заборгованості у сумі 4 тис. грн.

Зазначені розбіжності призвели до збільшення збитків на суму 4 тис. грн.

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.

Пояснення 6

Виправлення помилок

Пояснення 7

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.

Пояснення 8

Визначення суми резерву на виплату відпусток

Пояснення 9

Оцінка кредиторської заборгованості: Розбіжність між балансовою вартістю іншої кредиторської заборгованості до П(С)БО та відповідно до МСФЗ існує за рахунок :

- списання нарахованої, але не виплаченої компенсації за затримку виплати заробітної плати у сумі 496,2 тис. грн., яка була віднесена на витрати майбутніх періодів;
- 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.
- списання простроченої кредиторської заборгованості у сумі 53 тис. грн.

Зазначена розбіжність призвела до збільшення нерозподіленого прибутку на 53 тис. грн.

Пояснення 10.

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.

Нерозподілений прибуток, непокритий збиток

Розбіжності між сумою нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) відповідно до П(С)БО та відповідно до МСФЗ існують за рахунок:

- 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.

$(-55850,8 - 67,0 - 4,6 - 4,0 - 2006,1 + 46770,9 + 390,2 - 86,9 + 53 + 20 = -10785,3)$

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

При підготовці фінансової звітності Товариство робить припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

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:

тис. грн.

31.12.2013 31.12.2012

Торгова та інша дебіторська заборгованість 710 610

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, торгівельна та інша дебіторська заборгованість в цю категорію фінансових інструментів не підпадають

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 31.12.2013 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 року складає 5 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

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.

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

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". 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 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 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 звітній 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 відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує єдиний соціальний внесок із заробітної плати працівників. 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.

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

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік
2013 2012

Дохід від реалізації послуг 42 167

Дохід від реалізації товарів - -

Всього дохід 42 167

Примітка 5. Собівартість реалізації
2013 2012

Виробничі витрати 53 107

Витрати на персонал 40 60

Амортизація 11 11

Всього 104 167

Примітка 6. Інші доходи, інші витрати
2013 2012

Інші доходи

Доходи від списання кредиторської заборгованості 473 340

Доходи від операційної оренди активів 43 49

Інші доходи 289 173

Всього 805 562

Інші витрати:

Собівартість реалізованих запасів 135 856

Штрафи, пені 34 36

Інші витрати 1127 74

Всього 1296 966

Примітка 7. Витрати на збут
2013 2012

Витрати на персонал

Маркетинг та реклама 27

Інші 33

Всього витрат на збут 60

Примітка 8. Адміністративні витрати
2013 2012

Витрати на персонал 851 649

Амортизація основних засобів 231 55

Інші 322 202

Всього адміністративних витрат 1404 906

Примітка 9. 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 10. Нематеріальні активи

2013 2012

Первісна вартість 602 602,0

Накопичена амортизація 0,1 0,1

Залишкова вартість 601,9 601,9

Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю Будівлі Машини та обладнання Транспорт Меблі та приладдя Незавершене будівництво Всього

31.12.2012 20019,2 4573,1 3331,0 321,0 - 28244,2

Надходження 9080,8 214,0 33,0 4,0

Дооцінка, списання 2,0 714,0 - 51,0 -

31 грудня 2013 року 29098,0 4073,0 3364,0 274,0 - 36809

Накопичена амортизація

31.12.2012 5305,7 2648,9 1935,2 160,6 - 10050,4

Нарахування за рік -560,7 -269,9 790,8 -136,6 - -176,4

31 грудня 2013 року 4745,0 2379,0 2726,0 24,0 - 9874

Чиста балансова вартість (залишкова)

31 грудня 2013 року 24355,0 1694,0 638,0 250,0 - 26935

Станом на 31.12.2013 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби відсутні.

Примітка 12. Інвестиційна нерухомість

За історичною вартістю Будівлі Машини та обладнання Транспорт Меблі та приладдя Незавершене будівництво Всього

31.12.2012 971,1 159,6 - - - 1130,7

Вибуття -37,7 - - - -37,7

31 грудня 2013 року 971,1 121,9 - - - 1093

Накопичена амортизація

31.12.2013 327,0 130,3 - - - 457,3

Нарахування за рік 79,1 -27,4 51,7

31 грудня 2013 року 406,1 102,9 - - - 509

Чиста балансова вартість

31 грудня 2013 року 565,0 19,0 584

До інших доходів включені доходи від оренди основних засобів за 2013 рік. Операційні витрати від інвестиційної нерухомості, яка принесла доходи від оренди за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, склали 43,0 тис. грн.

Примітка 13. Запаси

2013 2012

Незавершене виробництво (за історичною собівартістю) 3723 -

Готова продукція 737 -

Сировина та матеріали (за історичною вартістю) 1653 1554,7

Товари (за собівартістю) 25 227,8

Всього запасів 6138 1782,5

Станом на 31 грудня 2013 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість
2013 2012

Торгівельна дебіторська заборгованість 5 -

Аванси, видані 277 -

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 404 198,4

Інша дебіторська заборгованість 24 412,5

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості 710 610,9

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

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

2013 2012

До 30 днів 246 1,1

30-60 днів 10 481,6

60-90 днів 24 7,9

90-120 днів 422 97,8

Більше 120 днів 8 22,5

Всього 710 610,9

Примітка 15 Грошові кошти

2013 2012

Каса та рахунки в банках 702 627,5

Банківські депозити, грн. 10 10

Всього 712 637,5

Станом на 31.12.2013 року грошові кошти в іноземній валюті відсутні.

Примітка 16 .Статутний капітал

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

Примітка 17. Довгострокові забезпечення

2013 2012

Резерв відпусток 87 86,9

Всього 87 86,9

Примітка 18. Умовні зобов'язання

Судові справи

Різні вимоги та юридичні претензії були пред'явлені Товариству протягом року. Управління вважає ці претензії необ'рунтованими 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.
2013 2012

1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога) 16013 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:

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

Подій після дати балансу не відбувалосьь.

Примітка 23. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2013, буде затверджуватися Загальними зборами акціонерів. Яки планується провести 16.04.2014 року.

Голова правління ПАТ "Кварцсамоцвіти" В.М. Батюк
Головний бухгалтер М.Н. Кучер