

Підприємство Публічне 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
 Середня кількість працівників 69
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 12101 Житомирська область, Хорошівський район, смт Хорошів,
 вул. Чкалова, буд.8, т.(04145) 3-22-63

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

Коди		
2018	01	01
05396155		
1821155100		
230		
71.12		

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

V

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1-к

Код за ДКУД

1801007

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	668	645
первісна вартість	1001	716	716
накопичена амортизація	1002	48	71
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	26215	25992
первісна вартість	1011	40336	41808
знос	1012	14121	15816
Інвестиційна нерухомість	1015	472	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	939	--
Знос інвестиційної нерухомості	1017	467	--
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	618	618
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Гудвіл при консолідації	1055	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	27973	27255
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9484	10564
Виробничі запаси	1101	6864	7421
Готова продукція	1103	2611	3134
Товари	1104	9	9
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3	2484
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	674	176
з бюджетом	1135	1114	941
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	14	8
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	101	117
Рахунки в банках	1167	101	117
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	11390	14290
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	39363	41545

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3900	3900
Капітал у дооцінках	1405	12000	11903
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-11667	-11446
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Неконтрольована частка	1490	--	--
Усього за розділом I	1495	4233	4357
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	5399
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	5399
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	34623	29604
товари, роботи, послуги	1615	--	282
розрахунками з бюджетом	1620	22	58
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	36
розрахунками зі страхування	1625	30	41
розрахунками з оплати праці	1630	128	136
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	836
Поточні забезпечення	1660	46	18
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	281	814
Усього за розділом III	1695	35130	31789
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	39363	41545

Голова Правління

Хуртіна Олена Іванівна

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

Коди		
2018	01	01
05396155		

**Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2-к

Код за ДКУД

1801008

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	3077	267
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1256)	(258)
Валовий:			
прибуток	2090	1821	9
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	16805	6479
Адміністративні витрати	2130	(2751)	(1904)
Витрати на збут	2150	(42)	(32)
Інші операційні витрати	2180	(15658)	(4482)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	175	70
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	20	7
Інші доходи	2240	84	--
Фінансові витрати	2250	(78)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(41)	(22)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	160	55
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-36	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	124	55
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
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	124	55
Чистий прибуток (збиток), що належить:			
власникам материнської компанії	2470	--	--
неконтрольованій частці	2475	--	--
Сукупний дохід, що належить:			
власникам материнської компанії	2480	--	--
неконтрольованій частці	2485	--	--

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8747	878
Витрати на оплату праці	2505	3473	2757
Відрахування на соціальні заходи	2510	764	596
Амортизація	2515	1500	1458
Інші операційні витрати	2520	5342	1009
Разом	2550	19826	6698

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	0.00063600	0.00028210
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00063600	0.00028210
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

Хуртіна Олена Іванівна

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

Коди		
2018	01	01
05396155		

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	690	267
Повернення податків і зборів	3005	2067	645
у тому числі податку на додану вартість	3006	2067	645
Цільового фінансування	3010	--	2
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1082	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	5
Надходження від операційної оренди	3040	--	23
Інші надходження	3095	--	476
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(10226)	(6142)
Праці	3105	(2794)	(2235)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(746)	(598)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1026)	(875)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(1026)	(--)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(5)	(--)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5474)	(808)
Інші витрачання	3190	(--)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-16427	-9240
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	190	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(755)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-565	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	5399	8990
Інші надходження	3340	11604	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	17003	8990
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11	-250
Залишок коштів на початок року	3405	101	351
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5	--
Залишок коштів на кінець року	3415	117	101

Голова Правління
Головний бухгалтер

Хуртіна Олена Іванівна
Кучер Марія Ничипорівна

(часток)											
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-97	--	--	97	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-97	--	--	221	--	--	124	--	124
Залишок на кінець року	4300	3900	11903	--	--	-11446	--	--	4357	--	4357

Голова Правління

Хуртіна Олена Іванівна

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

Примітки до консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Примітка 1. Організація та її операційна діяльність

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

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

Позачерговими загальними зборами акціонерів від 10 травня 2017 року було прийнято рішення щодо створення Дочірнього підприємства, єдиним засновником якого виступає Публічне акціонерне товариство «Кварцсамоцвіти». Повне найменування: Дочірнє підприємство «Житомирські кварцсамоцвіти». Розмір статутного капіталу Дочірнього підприємства складає 2000 тис. грн. Утворити статутний капітал до 10 травня 2018 року шляхом внесення матеріальних цінностей та грошових коштів.

Станом на 31.12.2017 року сума несплаченого статутного капіталу ДП «Житомирські кварцсамоцвіти» дорівнює 1889 тис. грн.

До консолідованої фінансової звітності ПАТ «Кварцсамоцвіти» та ДП «Житомирські кварцсамоцвіти» (далі – «Групи») включаються:

- Фінансова звітність ПАТ «Кварцсамоцвіти»;
- Фінансова звітність ДП «Житомирські кварцсамоцвіти».

Основними видами діяльності Групи є:

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

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 69 осіб.

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою консолідованої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Консолідована фінансова звітність надана у тисячах гривень.

Консолідована 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.

Функціональна валюта

Функціональною валютою консолідованої фінансової звітності Групи 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 розрахунками за виданими авансами;

дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;

інша поточна дебіторська заборгованість.

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2017 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами становить станом на 31.12.2017 року 176 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з бюджетом складає станом на 31.12.2017 року 941 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 року складає 8 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.

Первісно 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".

Знецінення

Щоб визначити, чи зменшилася корисність основних засобів, підприємство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

В кінці кожного звітного періоду підприємство повинно оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, підприємству слід оцінити суму очікуваного відшкодування такого активу.

Корисність активів зменшується, коли балансова вартість активів перевищує суму їх очікуваних відшкодувань. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитись, підприємство повинно брати до уваги такі показники (зовнішніх та внутрішніх) джерел інформації:

- протягом періоду ринкова вартість активу зменшилась значно більше, ніж могла б зменшитись, за очікуванням, унаслідок плину часу, або звичайного використання;
- протягом періоду відбулись зміни зі значним негативним впливом або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні;
- є свідчення старіння або фізичного пошкодження активу.

Балансову вартість актива слід зменшувати до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування актива менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності.

Будь-який збиток від зменшення корисності переоціненого актива слід визнавати як зменшення резерву з переоцінки.

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 31.12.2017 року поточні забезпечення відпусток складають 18 тис. грн.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Визнання доходів і витрат

Доходи і витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати та позики

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

Умовні зобов'язання та активи

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

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

Прийняття нових стандартів

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

Нові МСФЗ:

IFRS 9 Financial Instruments / Фінансові інструменти

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01/01/2018

IFRS 15 Revenue from Contracts with Customers / Виручка від договорів з клієнтами

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01/01/2018

IFRS 16 Leases / Оренда

Дата застосування – фінансовий рік, що почнеться 01/01/2019

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2016	2017
Дохід від реалізації продукції та послуг	266	2647
Дохід від реалізації товарів	1	430
Всього дохід	267	3077

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2016	2017
Виробничі витрати	86	480
Витрати на персонал	126	588
Амортизація	46	188
Всього	258	1256

Примітка 6. Інші доходи, інші витрати

	2016	2017
Інші доходи		
Доходи від списання кредиторської заборгованості	5907	16603
Дохід від реалізації інших оборотних активів		127

Доходи від операційної оренди активів	48	11
Фінансові доходи		47
Інші доходи	531	121
Всього	6486	16909
Інші витрати:		
Собівартість реалізованих запасів	72	75
Виробничі витрати по утриманню шахт		13999
Амортизація		647
Витрати на оплату праці та соціальні внески		524
Штрафи, пені	10	20
Фінансові витрати		78
Інші витрати	4422	434
Всього	4504	15777

Примітка 7. Витрати на збут

	2016	2017
Витрати на персонал		
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	32	42
Всього витрат на збут	32	42

Примітка 8. Адміністративні витрати

	2016	2017
Витрати на персонал	943	1300
Амортизація основних засобів	301	266
Інші	660	1185
Всього адміністративних витрат	1904	2751

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

	2016	2017
Первісна вартість	716	716
Накопичена амортизація	48	71

Залишкова вартість	668	645
--------------------	-----	-----

Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31.12.2016	28973	7353	3364	646	-	40336
Надходження	1177	505	15	188	-	1885
Списання, продаж	-	-256	-157	-	-	-413
31 грудня 2017 року	30150	7602	3222	834		41808
Накопичена амортизація						
31.12.2016	7451	3744	2877	49		14121
Нарахування за рік	1188	393	94	20		1695
31 грудня 2017 року	8639	4137	2971	69		15816
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2017 року	21511	3465	251	765		25992

Станом на 31.12.2017 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби відсутні.

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

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

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

Ступінь зносу ОЗ складає 37,8%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Придбано основних засобів на суму 946 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість переведена до нерухомості, зайнятої власником на суму 939 тис. грн.

Реалізації основних засобів протягом 2017 року на суму 115 тис. грн.

Списано протягом року на суму 298 тис. грн.

Обмежень на використання майна – обмежень немає.

Тестування основних засобів на предмет знецінення не проводилось.

Примітка 12. Інвестиційна нерухомість

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31.12.2016	939		-	-	-	939

Вибуття	939		-	-	-	939
31 грудня 2017 року			-	-	-	
Накопичена амортизація						
31.12.2016	467		-	-	-	467
Нарахування за рік			-	-	-	
Інвестиційна нерухомість переведена до нерухомості, зайнятої власником	467					467
31 грудня 2017 року		-	-	-	-	
Чиста балансова вартість						
31 грудня 2017 року			-	-	-	

До інших доходів включені доходи від продажу основних засобів у 2017 році в сумі 84 тис. грн. Доходи від надання в операційну оренду інвестиційної нерухомості за рік, що закінчився вересень 2017 року, склали 11 тис. грн.

Примітка 13. Запаси

	2016	2017
Готова продукція	2611	3134
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	6864	7421
Товари (за собівартістю)	9	9
Всього запасів	9484	10564

Станом на 31 грудня 2017 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2016	2017
Торгівельна дебіторська заборгованість	3	2484
Аванси, видані	674	176
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1114	941

Інша дебіторська заборгованість	14	8
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	1805	3609

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

	2016	2017
До 30 днів	677	5
30-60 днів		3
60-90 днів	14	75
90-120 днів	1114	
Більше 120 днів	-	3526
Всього	1805	3609

Примітка 15. Грошові кошти

	2016	2017
Каса та рахунки в банках	100	16
Банківські депозити, грн.	1	101
Всього	101	117

Примітка 16 .Статутний капітал

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2017 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

	2016	2017
Інші довгострокові зобов'язання	-	5399
Всього	46	5399

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.

	2016	2017
1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	34623	29604

Пов'язаними сторонами ПАТ «Кварцсамоцвіти» є:

-ТОВ «Столичне будівництво», яке є акціонером ПАТ «Кварц самоцвіти».

Доля у статутному капіталі складає 100 %. Товариство згідно умов договору купівлі - продажу акцій, надає безвідсоткову поворотну фінансову допомогу строком до 2018 року .

- провідний управлінський персонал.

Протягом 2017 року ПАТ «Кварцсамоцвіти» отримало безвідсоткову поворотну фінансову допомогу від пов'язаних осіб в сумі 11584 тис. грн., в тому числі:

- від ТОВ «Столичне будівництво» в сумі 10604 тис. грн.;

- від фізичних осіб провідного управлінського персоналу в сумі 980 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. заборгованість ПАТ «Кварцсамоцвіти» перед пов'язаними сторонами складає 29604 тис. грн., в тому числі:

ТОВ «Столичне будівництво» - 28624 тис. грн.;

фізичним особам провідного управлінського персоналу в сумі 980 тис. грн.

Протягом 2017 року була списана в доходи Товариства прострочена безвідсоткова поворотна фінансова допомога ТОВ «Столичне будівництво» в сумі 16603 тис. грн.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу ПАТ «Кварцсамоцвіти» за 2017 рік становить 550 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 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 прогнози 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 2017 року до дати затвердження керівництвом консолідованої фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Групи.

Примітка 23. Затвердження консолідованої фінансової звітності

Консолідована фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2017 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які планується провести у квітні 2018 року.

Примітка 24. Інформація за сегментами

Інформації про сегменти відповідно до вимог МСФЗ 8 «Операційні сегменти» не розкривається.

Зовнішньо економічна діяльність не перевищує 10% бар'єр.

Примітка 25. Щодо безперервності Групи

Ця консолідована фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Група здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Примітка 26. Довгострокові фінансові інвестиції Групи

Позачерговими загальними зборами акціонерів від 10 травня 2017 року було прийнято рішення щодо створення Дочірнього підприємства, єдиним засновником якого виступає Публічне акціонерне товариство «Кварцсамоцвіти». Повне найменування: Дочірнє підприємство «Житомирські кварцсамоцвіти». Розмір статутного капіталу Дочірнього підприємства складає 2000 тис. грн. Утворити статутний капітал до 10 травня 2018 року шляхом внесення матеріальних цінностей та грошових коштів.

Станом на 31.12.2017 року ПАТ «Кварцсамоцвіти» було внесено до статуту ДП «Житомирські кварцсамоцвіти» 101 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року сума несплаченого статутного капіталу ДП «Житомирські кварцсамоцвіти» дорівнює 1889 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції Товариства обліковуються за методом участі в капіталі. ДП «Житомирські кварцсамоцвіти» закінчило 2017 рік зі збитком 41 тис. грн. Непокриті збитки Групи збільшилися на 41 тис. грн. і становлять станом на 31.12.2017 року 11446 тис. грн.

Голова правління ПАТ «Кварцсамоцвіти»

Головний бухгалтер

О.І. Хуртіна

М.Н. Кучер