

Приватне підприємство
аудиторська фірма
«АУДИТ-ОЛЬГА»

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

Внесена в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності,
які мають право проводити обов'язковий аудит
фінансової звітності, №0482 Рішення АПУ про
проходження перевірки системи контролю якості
аудиторських послуг №68/7 від 23.09.21р.

Розрахунковий рахунок
UA803052990000026003036404120 в
ПАТ КБ «Приватбанк
Код ЄДРПОУ 20425581
www.audit-olga.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" за 2022 рік

Адресат:

Акціонери Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти";
Національна комісія цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Акціонерного товариства "Кварцсамоцвіти" (далі АТ "Кварцсамоцвіти", Товариство, код ЄДРПОУ 05396155), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для висловлення думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ «Кварцсамоцвіти» на 31 грудня 2022 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV (із змінами) щодо складання фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

I. На вимогу МСБО 36 «Зменшення корисності активів» Товариство повинно тестувати нематеріальні активи та основні засоби на знецінення.

В наслідок впливу військової агресії РФ проти України:

- Суттєве коливання справедливої вартості активів.

Тестування нематеріальних активів та основних засобів на знецінення станом на 31.12.2022 року не здійснювалось.

II. Обмеження обсягу аудиту. Наказом №4 від 25 листопада 2022 року Товариством було прийнято рішення про відміну проведення інвентаризації матеріальних цінностей станом на 01.12.2022 року.

ППАФ «Аудит-Ольга» було призначено для виконання аудиторської перевірки фінансової звітності АТ «КВАРЦСАМОЦВІТИ» відповідно до Договору №2 від 20 лютого 2023 року.

Листом від 21 лютого 2023 року за № 21/02/14 ми попросили Товариство визначитись із найбільш прийнятним для нього варіантом, щодо створення інвентаризаційної комісії для вибіркової перевірки наявних запасів (основних засобів, інших матеріальних активів) або забезпечення спостереження за її проведенням представником та повідомити нас про прийняте рішення, обрати та узгодити з нами дату інвентаризації у діапазоні з 24.02.2023 по 28.02.2023 р.

Листом від 22.02.2023 року Ви повідомили нас про те, що у зв'язку з напруженим станом в Україні, пов'язаним з війною Росії проти України, зробити це неможливо.

Тобто існує невизначеність, яка може вплинути на фінансовий стан Товариства. Безпосередній вплив подій на даний час не може бути визначений. Фінансова звітність не включає будь-яких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

III. Відповідно п.6 ст. 12.1 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 від 16.07.1999 р. (із змінами):

«Підприємства, які відповідно до законодавства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами, зобов'язані забезпечити ведення бухгалтерського обліку відповідно до облікової політики за міжнародними стандартами після подання першої фінансової звітності за міжнародними стандартами, що визнається такою у порядку, визначеному міжнародними стандартами.»

Фінансова звітність за 2022 рік складено шляхом трансформації фінансової звітності за ПСБО у фінансову звітність за МСФЗ. Бухгалтерський облік ведеться за ПСБО.

Аудитори доходять висновку, що вищенаведені питання є суттєвими у контексті фінансової звітності в цілому, але не всеохоплюючими.

Основні відомості про Товариство

Повна назва товариства	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КВАРЦСАМОЦВІТИ" (АТ "КВАРЦСАМОЦВІТИ")
Код за ЄДРПОУ	05396155
Місцезнаходження:	Україна, 12101, Житомирська обл., Житомирський р-н, селище міського типу Хорошів, вулиця Топазна, будинок 8
Номер та дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 17.09.1999, Дата запису: 26.01.2005, Номер запису: 12851200000000097
Місцезнаходження реєстраційної справи	Житомирська районна державна адміністрація Житомирської області

КВЕД	Спеціальний дозвіл на користування надрами №4606 від 28 листопада 2014р. виданий Державною службою геології та надр України, продовжений до 28 листопада 2024 року, підстава: накази Дергеонадра від 16.09.2019р. №343, від 16.09.2019р. №341. Згідно рішення Держгеонадра (наказ від 13.07.2022 №2347) спеціальний дозвіл №4606 від 28 листопада 2014 р. анульований.
Статут АТ «Кварцсамоцвіти»	Затверджено (у новій редакції) Загальними зборами акціонерів ПАТ «Кварцсамоцвіти», Рішення акціонера ЕЛДКАЛ ЛІМІТЕД (ELDKAL LIMITED) від 16.04.2018 р.
Наявність дочірніх підприємств	ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ» Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: дата запису: 25.05.2017, номер запису: 1 285 102 0000 001015

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСФНВ), видання 2016-2017 років, що розміщені державною мовою на веб сайті Міністерства Фінансів України (надалі - МСА). Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались норм професійної етики та спланували і провели аудиторську перевірку таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 706, 720, 570. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності вимогам МСФЗ.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього аудиторського звіту.

Ми є незалежними по відношенню до АТ "Кварцсамоцвіти" згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на примітку 25 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про те, що основними видами діяльності товариства є: діяльність у сфері геології та геологорозвідування. У зв'язку з військовою агресією РФ проти України товариство

знаходилося в 2022 році в стадії тимчасового простою. Протягом 2022 року Товариство не проводило роботи в геологорозвідувальній діяльності відповідно до Програми робіт, що є додатком до Угоди про умови користування надрами №4606 від 19.12.2019р. та додатком до Спеціального дозволу на користування надрами № 4606 від 28.11.2014р. Пункти 4,5 Програми робіт (щодо захисту запасів) достроково виконані у 2021 році. Спеціальний дозвіл №4606 від 28.11.2014р. анульований (наказ Держгеонадра від 13.07.2022р. №234).

Наказом Держгеонадра від 09.12.2022р. №440 прийнято рішення про надання на 20 років спеціального дозволу на користування надрами, вид користування надрами- видобування. У зв'язку з організаційними питаннями, визначеними законодавством, на кінець звітного року спеціальний дозвіл товариство не отримало.

Товариство також проводить випуск продукції гранувального виробництва.

24 лютого Росія розпочала повномаштабне вторгнення в Україну, що триває.

Під час складання фінансової звітності Товариство проаналізувало вплив на бухгалтерський облік та фінансову звітність АТ "Кварцсамоцвіти" економічних наслідків війни Росії проти України:

У звітному періоді товариство не працювало на повну потужність, в зв'язку з перебуванням підрозділу ДГРП та гранувального цеху в умовах простою. Гранувальний цех перебував в умовах простою до 01.08.2022 року.

Заробітна плата у порівнянні з 2021 роком в цілому по підприємству зменшилася на 66 тис. грн., нарахування ЄСВ зменшилося на 66 тис. грн.

Виручка від реалізації готової продукції зменшилась на (6912-3096) 3816 тис. грн., що становить 29%.

Протягом 2022 року об'єм експертних операцій складає 78%.

Зруйнування і пошкодження основних засобів відсутні.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Вплив військових дій, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю і вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Товариства.

Але АТ "Кварцсамоцвіти" рахує що воно здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

Інша інформація

Керівництво АТ "Кварцсамоцвіти" несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Інша інформація АТ "Кварцсамоцвіти" включає:

- Річну інформацію емітента цінних паперів за 2022 рік, складовою частиною якої є «Звіт керівництва (звіт про управління)».

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

На виконання вимог Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" від 23 лютого 2006 року №3480-IV (далі – Закон №3480-IV) нами був перевірений «Звіт керівництва (звіт про управління)» АТ "Кварцсамоцвіти" за 2022 рік, Керівництво несе відповідальність за складання «Звіту керівництва (звіту про управління)» та інформацію, що розкривається в складі цього звіту.

Нами була перевірена інформація, зазначена у пунктах 1-4 частини 3 статті 127 Закону №3480-IV, а саме:

- посилання на кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- пояснення із сторони емітента у разі не застосування деяких положень кодексу корпоративного управління або у разі відхилення від положень кодексу про корпоративне управління;
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

На основі проведеної нами роботи ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Нами була перевірена інформація, яка зазначена у пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону №3480-IV, а саме:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб емітента.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ми дійшли висновку, що ця інформація виглядає такою, що не містить суттєвих викривлень. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Товариство планує підготувати та оприлюднити Річну інформацію емітента цінних паперів за 2022 рік після дати звіту незалежного аудитора. Після отримання і ознайомлення з Річною інформацією АТ "Кварцсамоцвіти", за виключенням «Звіту керівництва (звіту про управління)», якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, ми повідомимо про це питання додатково тих осіб, кого наділено найвищими повноваженнями

Ключові питання

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

Ми визначили, що за винятком питань, які викладені в розділах "Основа для думки із застереженням" та в «Пояснювальному параграфі» відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту незалежного аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Товариства. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською фірмою приватним підприємством «АУДИТ-ОЛЬГА», (далі - ППАФ «АУДИТ-ОЛЬГА»)

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ - 20425581.

Юридична адреса ППАФ «АУДИТ-ОЛЬГА» - 10020, м. Житомир, Богунський район, проспект Миру буд.19, кв.374.

Телефон 097-250-5429

Договір на проведення аудиторської перевірки № 2 від 20 лютого 2023 року.

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

Дата аудиторського звіту: 14 березня 2023 року.



Віра Миколаївна

Директор ППАФ «Аудит-Ольга»

Коломійчук Віра Миколаївна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101384.)

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

Підприємство Акціонерне товариство "КВАРЦАМОЦВИТИ" за ЄДРПОУ
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ, ХОРОШІВСЬКИЙ РАЙОН, СМТ ХОРОШІВ за КАТОТТГ
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах за КВЕД
 Середня кількість працівників 56
 Адреса, телефон 12101 Житомирська обл., Хорошівський район, селище міського типу Володарськ-Волинський, ВУЛ.ЧКАЛОВА, будинок 8 0414532263

КОДИ		
2023	02	24
05396155		
UA18040570010099		
994		
230		
71.12		

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

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

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	641	602
первісна вартість	1001	668	602
накопичена амортизація	1002	27	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	21 777	19 480
первісна вартість	1011	45 887	46 465
знос	1012	24 110	26 985
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	287	345
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	22 705	20 427
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 573	4 392
Виробничі запаси	1101	7 554	4 373
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	12	12
Товари	1104	7	7
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 828	3 278
з бюджетом	1135	-	29
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7	42
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	30

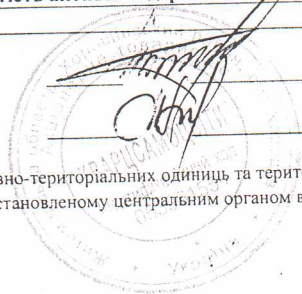
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	3	30
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховиків у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	10 411	7 771
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	33 116	28 198

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 900	3 900
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	10 110	10 110
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-11 037	-10 978
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	2 973	3 032
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	17 097	16 705
товари, роботи, послуги	1615	187	155
розрахунками з бюджетом	1620	136	52
у тому числі з податку на прибуток	1621	5	13
розрахунками зі страхування	1625	85	79
розрахунками з оплати праці	1630	312	218
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 921	4 566
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	269	337
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 136	3 054
Усього за розділом III	1695	30 143	25 166
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-

	V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс		1900	33 116	28 198

Керівник Кобець Анатолій Васильович

Головний бухгалтер Кучер Марія Ничипорівна



¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.
² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2023	02	24
05396155		

Підприємство **Акціонерне товариство "КВАРЦСАМОЦВІТИ"** за ЄДРПОУ _____
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за **Рік 2022** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

Додаткові дані:
 КВЕД 71.12

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 096	6 912
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 888)	(5 338)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1 208	1 574
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 560	11 807
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 644)	(2 343)
Витрати на збут	2150	(407)	(138)
Інші операційні витрати	2180	(14 579)	(10 874)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	138	26
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(66)	(3)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			

прибуток	2290	72	23
збиток	2295	(-)	(-)

Продовження додатка 2

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-13	-5
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	59	18
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	59	18

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 307	4 718
Витрати на оплату праці	2505	3 323	3 389
Відрахування на соціальні заходи	2510	888	954
Амортизація	2515	2 915	3 243
Інші операційні витрати	2520	5 151	6 392
Разом	2550	18 584	18 696

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	194 981 200	194 981 200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	194 981 200	194 981 200
Частий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	0.00009
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	0.00009
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Кобець Анатолій Васильович

Головний бухгалтер

Кучер Марія Ничипорівна

КОДИ		
2023	01	24
05396155		

Підприємство Акціонерне товариство "КВАРЦАМОЦВІТИ"
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
 за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	24 880	10 937
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	-	-
Цільового фінансування	3006	-	-
	3010	-	61
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Находження авансів від покупців і замовників	3015	-	320
Находження від повернення авансів	3020	-	2
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Находження від операційної оренди	3040	-	-
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Находження від страхових премій	3050	-	-
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші находження	3095	12	1 948
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 007)	(251)
Праці	3105	(2 749)	(3 389)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(783)	(954)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 996)	(1 917)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(743)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 960)	(358)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 035)	(816)
Витрачання на оплату авансів	3135	(5 749)	(3 689)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11 085)	(6)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(8)	(29)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	515	3 033
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Находження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивидендів	3220	-	-
Находження від деривативів	3225	-	-
Находження від погашення позик	3230	-	-
Находження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3235	-	-
Інші находження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(58)	(99)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та інших господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-58	-99
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			

Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	2 993
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:	3345	(-)	(-)
Викуп власних акцій	3350	430	5 981
Погашення позик	3355	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3365	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3370	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3375	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3390	(-)	(-)
Інші платежі	3395	-430	-2 988
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3400	27	-54
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3405	3	55
Залишок коштів на початок року	3410	-	2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3415	30	3
Залишок коштів на кінець року			

Керівник

Головний бухгалтер



Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Керівник

Головний бухгалтер



Кобець Анатолій Васильович

Кучер Марія Ничипорівна

Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Примітка 1. Організація

- Повне найменування – Акціонерне товариство «Кварцсамоцвіти» ;
- Скорочене найменування – АТ "Кварцсамоцвіти»;
- Ідентифікаційний код юридичної особи - 05396155
- Організаційно - правова форма – акціонерне товариство;
- Юридична адреса – 12101, Житомирська обл., Житомирський р-н, селище міського типу Хорошів, вулиця Топазна, будинок 8;
- Інформація про державну реєстрацію підприємства:
Дата державної реєстрації: 17.09.1999,
Дата запису: 26.01.2005,
Номер запису: 1 285 120 0000 000097
- Основні види діяльності – (КВЕД):
71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах (основний);
32.12 Виробництво ювелірних і подібних виробів;
08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н.в.і.у.;
23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю;
47.77 Роздрібна торгівля годинниками та ювелірними виробами в спеціалізованих магазинах ;
72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель.
- Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 56 осіб.
- ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ" (ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ"), код ЄДРПОУ 41355072, філії відсутні. Враховуючі вимоги статті 12 ЗУ «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року (із змінами): «Підприємства, що контролюють інші підприємства (крім підприємств, що становлять суспільний інтерес), можуть не подавати консолідованої фінансової звітності, якщо разом із контрольованими підприємствами їхні показники на дату складання річної фінансової звітності не перевищують двох із таких критеріїв: балансова вартість активів - до 4 мільйонів євро; чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - до 8 мільйонів євро; середня кількість працівників - до 50 осіб.» відповідно до розпорядження Голови правління АТ «Кварцсамоцвіти», Кобця А.В. від 11 січня 2023 року прийнято рішення не складати консолідовану фінансову звітність по АТ «Кварцсамоцвіти» і ДП "ЖИТОМИРСЬКІ КВАРЦСАМОЦВІТИ".

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах гривень.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є гривня.

Примітка 3. Основні принципи бухгалтерського обліку

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- Торгова дебіторська заборгованість;
- Торгова кредиторська заборгованість;
- Отримані позики.

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

Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

Поточна дебіторська заборгованість

У складі поточної дебіторської заборгованості Товариство відображає такі активи:

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

Резерв очікуваних збитків станом на 31.12.2022 року відсутній.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами станом на 31.12.2022 року становить 3278 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2022 року становить 29 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2022 року складає 42 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 20 000,0 грн.

Товариство оцінює основні засоби за справедливою вартістю.

Амортизація

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

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

Переоцінка

Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі під назвою "Дооцінка". Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення слід відображати в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на 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 основ 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 31.12.2022 року поточні забезпечення відпусток 337,0 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.

Огляд нових МСФЗ і поправок.

На дату затвердження цієї фінансової звітності, Товариство не застосовувало жоден з ~~введених~~ нових або переглянутих стандартів які були випущені, але ще не вступили в силу: ~~Дата~~ набрання чинності Поправки до МСФЗ (IFRS) 17 – «Подовження тимчасового звільнення ~~в~~ застосування МСФЗ (IFRS) 9» (Поправки до МСФЗ (IFRS) 4) 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових» 1 січня ~~2023~~ р. (перенесено з 1 січня 2022 р.) Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Посилання на

Концептуальні основи» 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням» 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору» 1 січня 2022 р. Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик» 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок» 1 січня 2023 р. Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов'язаний з активами та зобов'язаннями, що виникають у результаті однієї операції» 1 січня 2023 р. Керівництво не очікує, що прийняття до застосування Стандартів, перелічених вище буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2021	2022
Дохід від реалізації продукції та послуг	6 468	2 730
Дохід від реалізації товарів	444	366
Всього дохід	6 912	3 096

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2021	2022
Виробничі витрати	3 127	343
Витрати на персонал	1 908	1 242
Амортизація	303	303
Всього	5 338	1 888

Примітка 6. Інші доходи, інші витрати

	2021	2022
Інші доходи:		
Доходи від списання кредиторської заборгованості	10 266	47
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 504	15 027
Доходи від операційної оренди активів	35	9
Фінансові доходи	-	-
Інші доходи	2	477
Всього:	11 807	15 560
Інші витрати:		
Собівартість реалізованих запасів	-	3 267
Виробничі витрати по утриманню шахт	4 881	6 980
Амортизація	2 123	2 025
Витрати на оплату праці та соціальні внески	2 192	1 943
Штрафи, пені	-	-

Фінансові витрати	-	-
Інші витрати	1 678	364
Всього:	10 874	14 579

Примітка 7. Витрати на збут

	2021	2022
Витрати на персонал	-	-
Маркетинг та реклама	-	-
Інші	138	407
Всього витрат на збут	138	407

Примітка 8. Адміністративні витрати

	2021	2022
Витрати на персонал	802	508
Амортизація основних засобів	667	301
Інші	874	835
Всього адміністративних витрат	2 343	1 644

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

	2021	2022
Первісна вартість	668	602
Накопичена амортизація	27	-
Залишкова вартість	641	602

Примітка 11. Основні засоби

За історичною вартістю	Будівлі	Машини та обладнання	Транспорт	Меблі та приладдя	Незавершене будівництво	Всього
31 грудня 2022 року	30 374	12 680	2 007	826		45 887
Надходження		578				578
Списання, продаж						
31 грудня 2022 року	30 374	13 258	2 007	826		46 465

Накопичена амортизація						
31 грудня 2021 року	13 534	9 480	838	258		24110
Нарахування за 2022 рік	1 085	1 652	45	93		2 875
Списання						
31 грудня 2022 року	14 619	11 132	883	351		26 985
Чиста балансова вартість (залишкова)						
31 грудня 2022 року	15 755	2 126	1 124	475		19 480

Станом на 31.12.2022 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби складають 475,0 тис. грн.

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

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

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

Ступінь зносу ОЗ складає 39%

Ступінь використання ОЗ складає 5-10 %

Придбано основних засобів на суму 578 тис. грн.

Списано протягом року на суму 0,0 тис. грн.

Дооцінка основних засобів на суму 0 тис. грн.

Обмежень на використання майна немає.

Тестування основних засобів на предмет знецінення не здійснювалося.

Примітка 13. Запаси

	2021	2022
Готова продукція	12	12
Незавершене виробництво	-	-
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	7 554	4 373
Товари (за собівартістю)	7	7
Всього запасів:	7 573	4 392

Станом на 31 грудня 2022 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 14. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

	2021	2022
Торгівельна дебіторська заборгованість	-	-

Аванси, видані	2828	3 278
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	29
Інша дебіторська заборгованість	7	42
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	2835	3 349

Концентрація ризику дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами - вісім дебітори.

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

	2021	2022
До 30 днів	7	-
30-60 днів	2828	3 349
60-90 днів	-	-
90-120 днів	-	-
Більше 120 днів	-	-
Всього:	2835	3 349

Примітка 15. Грошові кошти

	2021	2022
Каса та рахунки в банках	-	-
Банківські депозити, грн.	3	30
Всього	3	30

Примітка 16 . Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2022 р. складає 3032 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал в сумі 3900 тис. грн., капітал в дооцінках в сумі 10110 тис. грн., непокритий збиток в сумі 10 978 тис. грн.

Статутний капітал сплачений повністю. Статутний капітал Товариства розподілений на 194 981 200 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,02 грн. кожна.

Акціонери юридичні особи відсутні. Кількість акціонерів фізичних осіб складає 2 особи.

Загальна частка акцій, що належать фізичним особам, становить 100 %

За підсумками 2022 року дивіденди не виплачувалися.

Примітка 17. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2022 року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2022 року представлені наступним чином:

- поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - 16705 тис. грн. Концентрація ризику – два кредитори.
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 155 тис. грн.;

- поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом – 52 тис. грн.;

з одержаних авансів – 4566 тис. грн. Концентрація ризику – п'ять кредиторів;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 79 тис. грн.;

поточні зобов'язання з оплати праці – 218 тис. грн.;

поточні забезпечення на виплату відпусток - 337 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання – 3054 тис. грн. Концентрація ризику – шість кредиторів.

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 зрегулювання 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.

Судові позови майнового характеру не були пред'явлені Товариством та Товариству протягом року.

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.

Пов'язаними сторонами АТ «Кварцсамоцвіти» є:

Цюпко Сергій Вікторович, Україна, Україна, 01135, місто Київ, вул. Чорновола Вячеслава, будинок 25, квартира 208. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 50

Цюпко Марія, Австрія, Україна, 01001, місто Київ, вул. Володимирська, будинок 22, квартира 3. Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 50

Голова правління АТ «Кварцсамоцвіти» Кобець А.В. (прямі родичі Кобця А.В. пов'язаності не мають).

На підприємстві існують операції з пов'язаними сторонами:

	2021	2022
1 Отримання позик (безвідсоткова поворотна фінансова допомога)	2 512,0	2412,0

Станом на 31.12.2022 р. заборгованість АТ «Кварцсамоцвіти» перед Цупко С.В. становить 2 412,0 тис. грн.

Ведучий управлінський персонал має поточні виплати у виді заробітної плати.

Заробітна плата провідного управлінського персоналу АТ «Кварцсамоцвіти» за 2022 рік становить 258 тис. грн.

Позики працівникам не надавалися.

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 прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Примітка 21. Управління капіталом

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

Примітка 22. Події після Балансу

Після 31 грудня 2022 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які коригують і які не коригують фінансову звітність після звітного періоду:

1. продаж активів Товариством не здійснювався;
2. реорганізація або ліквідація підприємства не відбувається;
3. випадки конфіскації державою активів Підприємства або їх знищення наприклад, внаслідок пожежі або повені, не мали місця;
4. будь-які зміни, пов'язані з існуючими ризиками або умовними фактами господарської діяльності, не відбувались;
5. будь-які незвичайні бухгалтерські коригування не здійснюються, внесення будь-яких нетипових бухгалтерських проведення не розглядається.
6. попередня оцінка фінансового впливу війни Росії проти України не можлива.
7. залежність від російського чи білоруського ринків відсутня;
8. наявність дочірніх компаній або активів в Росії, Білорусі або в зоні бойових дій відсутня;
9. пов'язаність з особами, що перебувають під санкціями відсутня.

Примітка 23. Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року буде затверджуватися на дату проведення загальних зборів акціонерів, які плануються провести у квітні 2023 року.

Примітка 24. Інформація за сегментами

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

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і міжсегментні продажі або трансфертні операції, становить 10 % (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
 - абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10 % (або більше) більшої за абсолютною величиною суми: і) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів, та ii) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів;
 - його активи становлять 10 % (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.
- Визначення збутового допоміжного сегмента на основі критерію доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік:

(тис. грн.)

№ запису	Господарський сегмент	Дохід сегмента від операцій з зовнішніми покупцями	Дохід сегмента від операцій з іншими сегментами	Сукупний дохід сегмента (гр. 3х гр.4)	Порівняння з критерієм*	Визнання звітним сегментом	Критерій (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Україна	694		694	Відповідає	так	22 %
2	Експорт	2402		2402	Відповідає	так	78%
		3096		3096			100 %

Критерій* рядок3 графі3 x10% = 310

Примітка 25. Щодо безперервності Товариства

Основними видами діяльності товариства є: діяльність у сфері геології та геологорозвідування. У зв'язку з військовою агресією РФ проти України товариство знаходилося в 2022 році в стадії тимчасового простою. Протягом 2022 року Товариство не проводило роботи в геологорозвідувальній діяльності відповідно до Програми робіт, що є додатком до Угоди про умови користування надрами №4606 від 19.12.2019р. та додатком до Спеціального дозволу на користування надрами № 4606 від 28.11.2014р. Пункти 4,5 Програми робіт (щодо захисту запасів) достроково виконані у 2021 році. Спеціальний дозвіл №4606 від 28.11.2014р. анульований (наказ Держгеонадра від 13.07.2022р. №234). Наказом Держгеонадра від 09.12.2022р. №440 прийнято рішення про надання на 20 років спеціального дозволу на користування надрами, вид користування надрами- видобування. У зв'язку з організаційними питаннями, визначеними законодавством, на кінець звітнього року спеціальний дозвіл товариство не отримало.

Товариство також проводить випуск продукції гранувального виробництва.

24 лютого Росія розпочала повномасштабне вторгнення в Україну, що триває.

Під час складання фінансової звітності Товариство проаналізувало вплив на бухгалтерський облік та фінансову звітність АТ"Кварцсамоцвіти" економічних наслідків війни Росії проти України:

- У звітному періоді товариство не працювало на повну потужність, в зв'язку з перебуванням підрозділу ДГРП та гранувального цеху в умовах простою. Гранувальний

- цех перебував в умовах простою до 01.08.2022 року. Заробітна плата у порівнянні з 2021 роком зменшилася на 66 тис. грн. , нарахування ЄСВ зменшилося на 66 тис. грн.
2. Виручка від реалізації готової продукції зменшилась (6912-3096) 3816 тис. грн., що становить 29%.
 3. Протягом 2022 року об'єм експертних операцій складає 78%.
 4. Зруйнування і пошкодження основних засобів відсутні.

Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Вплив військових дій, а також їх остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достовірною ймовірністю і вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Товариства.

Але АТ "Кварцсамоцвіти" рахує що воно здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Голова правління
АТ «Кварцсамоцвіти»

Головний бухгалтер



А.В.Кобець

М.Н. Кучер

Пронумеровано, прошнуровано та скріплено
печаткою

30 (тридцять) аркушів

Директор ПП
«Аудит-Ольга»



Коломійчук В. М.