

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

(посада)

Матюшенко Олег
Вікторович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

15.05.2013

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Публічне акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

14219127

1.4. Місцезнаходження емітента

Чернігівська, Деснянський, 14000, Чернігів, пр-т Миру, буд. 33

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(0462) 69-83-48 (0462) 69-83-67

1.6. Електронна поштова адреса емітента

info@hotel-ukraine.com.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	26.04.2013
	(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у Газета "Бюлетень "Відомості НКЦПФР" 83 (1587)	30.04.2013
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці <u>hotelukr.athost.info</u> в мережі Інтернет	26.04.2013
(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:

- а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента X
- б) інформація про державну реєстрацію емітента X
- в) банки, що обслуговують емітента X
- г) основні види діяльності X
- г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності
- д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств
- е) інформація про рейтингове агентство
- є) інформація про органи управління емітента

2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) X

3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці X

4. Інформація про посадових осіб емітента:

- а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента X
- б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента X

5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента X

6. Інформація про загальні збори акціонерів X

7. Інформація про дивіденди

8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент X

9. Відомості про цінні папери емітента:

- а) інформація про випуски акцій емітента X
- б) інформація про облігації емітента
- в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- г) інформація про похідні цінні папери
- г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду
- д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

10. Опис бізнесу X

11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:

- а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) X
- б) інформація щодо вартості чистих активів емітента X
- в) інформація про зобов'язання емітента X
- г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
- г) інформація про собівартість реалізованої продукції

12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів

13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X

14. Інформація про стан корпоративного управління X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

- а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям**
- б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду**
- в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття**
- г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду**
- г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року**

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)

X

27. Аудиторський висновок

X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Емітент не одержував ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств. Протягом звітного року емітентом дивіденди не нараховувались та не сплачувались. Протягом звітного періоду емітент не здійснював викуп власних акцій.

Емітент не укладав договір з рейтинговим агентством, тому що це не вимагається чинним законодавством.

30. Примітки

Емітентом є акціонерним товариством, тому "Інформація про органи управління емітента" не заповнюється.

Емітентом облігації протягом звітного періоду не випускались. Емітентом інші цінні папери протягом звітного періоду не випускались. Емітентом похідні цінні папери протягом звітного періоду не випускались. Емітентом боргові цінні папери протягом звітного періоду не випускались. Емітентом іпотечні облігації та іпотечні сертифікати протягом звітного періоду не випускались.

Емітентом сертифікати ФОН протягом звітного періоду не випускались.

Емітентом цільові облигації, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, протягом звітного періоду не випускались.
Емітентом власні акції протягом звітного періоду не викупались. Емітентом сертифікати цінних паперів протягом звітного періоду не видавались.
Емітент не підпадає під критерії розкриття інформації відповідно до Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням ДКЦПФР від 19.12.06 №1591, тому "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції"

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "Готель-Україна"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

14000

3.1.5. Область, район

Чернігівська , Деснянський

3.1.6. Населений пункт

Чернігів

3.1.7. Вулиця, будинок

пр-т Миру, буд. 33

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

A00 №583541

3.2.2. Дата державної реєстрації

05.09.1995

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Чернігівської міської ради

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

100930.00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

100930.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Полікомбанк

3.3.2. МФО банку

353100

3.3.3. Поточний рахунок

26009201308

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

немає

3.3.5. МФО банку

немає

3.3.6. Поточний рахунок

немає

3.4. Основні види діяльності

55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

56.29 Постачання інших готових страв

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення ФДМУ по Чернігівській області	14243893	14000Україна Чернігів пр-т Миру, буд. 43	0.00
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0.00

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників особового складу 35 осіб, в тому числі середньооблікова чисельність позаштатних працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 1 особа.

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та сумісників 5 осіб.

Фонд оплати праці всього 1236,0 тис.грн. В порівнянні з 2011 роком фонд оплати праці збільшився в зв'язку зі збільшенням кількості працівників.

Політика щодо підвищення кваліфікації кадрів у 2011 році емітентом не проводилась.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вершняк Тамара Іванівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

Чернігівський кооперативний технікум, 1982 рік, середня спеціальна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Чернігівський автоцентр КАМАЗ", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Заробітна плата сплачується відповідно до штатного розкладу. Повноваження посадової особи визначені в посадовій інструкції. На будь-яких інших підприємствах посади не обіймає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін щодо посадової особи протягом року не відбувалось. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Матюшенко Олег Вікторович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1976

6.1.5. Освіта**

Чернігівський технологічний інститут, 1999рік, фінанси, освіта - вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, провідний економіст управління цінних паперів та інвестицій.

6.1.8. Опис

Заробітна плата сплачується відповідно до контракту. Повноваження посадової особи визначені у Статуті. За сумісництвом працює директором ТОВ "Водпроект-Сервіс". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін щодо посадової особи протягом року не відбувалось. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Юрченко Ганна Станіславівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1971

6.1.5. Освіта**

Київський інститут народного господарства ім. Д.С. Коротченка, рік закінчення 1992рік, спеціальність - кредит, вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, заступник начальника відділу активних та пасивних операцій

6.1.8. Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені у Статуті та Положенні про Наглядову раду. Полікомбанк, заступник начальника відділу активних та пасивних операцій. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадову особу переобрано на річних загальних зборів акціонерів від 13.04.2012. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Скорина Сергій Петрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1986

6.1.5. Освіта**

Чернігівський державний інститут економіки і управління, 2009 рік, спеціальність - фінанси, вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, економіст управління цінних паперів та інвестицій

6.1.8. Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені у Статуті та Положенні про Наглядову раду. Обіймає посади Полікомбанк, економіст управління цінних паперів та інвестицій та за сумісництвом директора ТОВ "Науково-виробнича комерційна фірма "Кронтекс" ЛТД". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадову особу переобрано на річних загальних зборів акціонерів від 13.04.2012. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ісаєва Світлана Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1965

6.1.5. Освіта**

Київський інститут народного господарства, 1986 рік закінчення, освіта вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, начальник сектору податкового обліку

6.1.8. Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені у статуті та посадовій інструкції. Полікомбанк, начальник сектору податкового обліку. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін щодо посадової особи протягом року не відбувалось. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадовій особі на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Манько Антоніна Григорівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1971

6.1.5. Освіта**

Фінансово - економічний інститут перепідготовки при ЧТІ, 1998 рік, вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Готель-Україна", бухгалтер

6.1.8. Опис

Зарплата виплачувалася згідно зі штатним розписом. Повноваження визначені статутом. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Змін щодо посадової особи протягом року не відбувалось. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадовій особі на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лозицька Гетяна Анатоліївна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1965

6.1.5. Освіта**

Київський інститут народного господарства, факультет – фінанси і кредит, спеціальність – економіст, рік закінчення – 1988, вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

1

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, головний економіст фінансово – економічного управління

6.1.8. Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені у Статуті та Положенні про Наглядову раду. Полікомбанк, головний економіст фінансово – економічного управління. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадову особу обрано на річних загальних зборів акціонерів від 13.04.2012. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Миткевич Павло Анатолійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1969

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, економіст фінансово - економічного управління

6.1.8. Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені у Статуті. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження посадової особи були припинені рішенням річних загальних зборів, протокол від 13.04.2012 №6. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коренев Володимир Васильович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

6.1.4. Рік народження**

1958

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Полікомбанк, інженер 1 категорії відділу технічного забезпечення

6.1.8. Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені у Статуті. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження посадової особи були припинені рішенням річних загальних зборів, протокол від 13.04.2012 №6. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Директор	Матюшенко Олег Вікторович	д/в д/в д/в		0	0.00	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Вершняк Тамара Іванівна	д/в д/в д/в		10	0.00248	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Юрченко Ганна Станіславівна	д/в д/в д/в		0	0.00	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Скорина Сергій Петрович	д/в д/в д/в		0	0.00	0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Ісаєва Світлана Анатоліївна	д/в д/в д/в		10	0.00248	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Манько Антоніна Григорівна	д/в д/в д/в		10	0.00248	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Лозицька Тетяна Анатоліївна	д/в д/в д/в		0	0.00	0	0	0	0
Усього				30	0.00744	30	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Товариство з обмеженою відповідальністю "Сафарі-Аргумент"	32601907	14005 Україна Чернігівська Новозаводський Чернігів пр-т Миру, буд.68		308000	76.2905	308000	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Залевський Анатолій Іванович	д/в д/в д/в		42811	10.6041	42811	0	0	0	
Усього			350811	86.8946	350811	0	0	0	

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	13.04.2012	
Кворум зборів**	79.5217	
Опис	<p>1. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. Про передачу Зберігачу повноважень лічильної комісії та затвердження умов відповідного договору з ним.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: Передати зберігачу - Публічному акціонерному товариству «Полікомбанк» повноваження лічильної комісії річних загальних зборів акціонерів Товариства та затвердити умови договору з ним про надання інформаційно-консультаційних послуг з проведення загальних зборів акціонерів від 24.02.2012 № 11-18/29 З.) 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів. Обрання головуючого та секретаря загальних зборів. Затвердження регламенту загальних зборів.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: 1. Обрати Скорину С.П. головуючим на річних Загальних зборах акціонерів Товариства, секретарем зборів обрати Лозицьку Т.А. 2. Затвердити регламент проведення зборів: для доповіді з питань порядку денного надавати до 15 хвилин; на обговорення (виступи, питання) – до 5 хвилин на одну особу, збори провести без перерви.) 3. Прийняття рішення за наслідками розгляду річного звіту директора Товариства за підсумками діяльності у 2011 році. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2012 рік.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: Затвердити звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2011 році і основні напрями діяльності на 2012 рік.) 4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту і висновків Ревізійної комісії. Затвердження балансу і звіту про фінансові результати Товариства за 2011 рік.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: 1.Затвердити звіт Ревізійної комісії про перевірку результатів фінансово-господарської діяльності Товариства в 2011 році.2. Затвердити висновки Ревізійної комісії щодо балансу та звіту про фінансові результати Товариства за 2011 рік.3. Затвердити баланс та звіт про фінансові результати Товариства за 2011 рік.) 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2011 рік.) 6. Розгляд результатів діяльності Товариства за 2011 рік, прийняття рішень щодо покриття збитків або розподілу прибутку Товариства.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: Прибуток за результатами діяльності Товариства за 2011 рік у розмірі 315 тис.грн. не розподіляти.) 7. Внесення змін до Статуту Товариства.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: 1. Внести зміни до Статуту Товариства шляхом викладення цих змін у вигляді нової редакції Статуту у зв'язку зі змінами видів економічної діяльності та іншими змінами, у тому числі змінами до Статуту, які не пов'язані з внесенням відомостей до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців.2. Доручити підписати Статут в новій редакції голові зборів Скорині С.П. та секретарю зборів Лозицькій Т.А.3. Уповноважити директора Товариства Матюшенка О.В. зареєструвати нову редакцію Статуту Товариства відповідно до чинного законодавства.) 8. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради, обрання членів Наглядової ради, затвердження умов договорів, що укладатимуться з ними. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: Членами Наглядової ради обрати: - Юрченко Ганна Станіславівна - голова;- Лозицька Тетяна Анатоліївна;- Скорина Сергій Петрович.) 9. Затвердження Положень про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду, про Ревізійну комісію.(Особа, що подала пропозицію - Юрченко Г.С., результат розгляду питання: Затвердити Положення про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду та про Ревізійну комісію.)</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ вул. Б. Грінченка, буд. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	25.05.2011
Міжміський код та телефон	(044) 2791078
Факс	(044) 2791078
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Додаткової інформації немає

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Полікомбанк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	19356610
Місцезнаходження	14005 Україна Чернігівська Деснянський м. Чернігів вул.Київська, буд.3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 534060
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.06.2010
Міжміський код та телефон	(0462) 604248
Факс	(0462) 604248
Вид діяльності	депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Додаткової інформації немає

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Київаудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	22823802
Місцезнаходження	01033 Україна м. Київ Голосіївський м. Київ вул. Саксаганського, 53/80, офіс 301
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1970
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	044 287-70-55
Факс	044 287-42-94
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Додаткової інформації немає

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
31.03.2011	23/24/1/1	Чернігівське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000119341	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	403720	100930.00	100.00
Опис		Цінні папери на внутрішніх та зовнішніх ринках не торгувались. Цінні папери емітента не проходили процедуру лістингу/делістингу на фондових біржах.							

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА", що перейменоване з ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГОТЕЛЬНО-ДІЛОВИЙ КОМПЛЕКС "СЛОВ'ЯНСЬКИЙ", засноване згідно з наказом регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області від 21.08.1995 року №432 шляхом перетворення орендного підприємства "Готель "Україна" у відкрите акціонерне товариство і зареєстроване виконкомом Чернігівської міської ради народних депутатів (розпорядження від 05.09.1995 року № 263-р). Попередню редакцію Статуту ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА" було зареєстровано Державним реєстратором виконавчого комітету Чернігівської міської ради Чернігівської області 07.05.2008 року за номером запису 1 064 105 0007 000151. Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 02.03.2011 року № 5) ВАТ "ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА" перейменовано в Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна".

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

ПАТ "ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА" не має філій та представництв.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

З боку третіх осіб пропозиції щодо реорганізації не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Суттєві положення облікової політики за МСФЗ.

Фінансова звітність товариства складена станом на 31 грудня 2012 року, звітним періодом є 2012 рік. Фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, яку товариство підготувало за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року. Порівняльна інформація за періоди, що передують 01 січня 2012 року, не наводиться у фінансовій звітності окрім Балансу.

Ця фінансова звітність складена шляхом застосування методу трансформації на основі облікових даних товариства, відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність 2012 року або суттєво будуть впливати на майбутні періоди, не було. Протягом 2012 року зміни до облікової політики не вносилися.

Основні засоби.

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;

Критерії визнання: існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть в компанію, і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена.

Методи оцінки основних засобів.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпорتنі мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими компанія на себе бере.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від компанії або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять компанії та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

Інвестиційна нерухомість.

Критерії визнання інвестиційної нерухомості полягають у ймовірності надходження до компанії майбутніх економічних вигід, пов'язаних з інвестиційною нерухомістю, і можливості достовірно оцінити вартість інвестиційної нерухомості.

Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Подальша оцінка здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Критерії, що застосовуються компанією для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби):

- частку, яка утримується з метою орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності товариства, можна продати окремо;
- якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 10%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

Незавершені капітальні інвестиції.

Активи, що знаходяться в стадії будівництва, капіталізовані як окремий компонент основних засобів. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальновиробничі витрати. Аванси, що видані на придбання основних засобів та капітальне будівництво відображаються в складі незавершених капітальних інвестицій. По закінченню будівництва актив буде переведену у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з дати, коли актив буде побудований та стане придатним до використання. Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів. Незавершене будівництво інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли компанія стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Станом на кожен звітний період компанія оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву під знецінення з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської

заборгованості компанії.

Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 6 місяців відображається в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 1 року як довгострокові фінансові інвестиції.

Інвестиції в асоційовані компанії.

Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі. Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив.

Суб'єкт господарювання втрачає суттєвий вплив на об'єкт інвестування, коли він втрачає повноваження брати участь у прийнятті рішень щодо фінансових та операційних політик цього об'єкта інвестування. Втрата суттєвого впливу може відбуватися зі зміною або без зміни абсолютних чи відносних прав власності. У разі втрати суттєвого впливу товариство оцінює і визнає інвестиції за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю інвестиції на момент втрати суттєвого впливу і її справедливою вартістю визнаються в складі прибутків чи збитків.

Інвестиції, утримувані до погашення.

Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли товариство становиться стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Наприкінці кожного звітного періоду товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій, утримуваних до погашення, зменшилася. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Сума втрат від зменшення корисності за інвестиціями, утримуваними до погашення (інвестиції в боргові цінні папери) визначається як різниця між їх балансовою вартістю та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Ця різниця визнається витратами звітного періоду.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж.

Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

Фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи, доступні для продажу, визнаються коли товариство стає стороною за договором у відношенні таких активів. Первісна їх оцінка здійснюється за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів.

Справедлива вартість визначається на базі котирувальної ринкової ціни. Якщо фінансовий актив не має котирувань, то такий фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, яка базується на результатах нещодавнього продажу непов'язаним третім сторонам, або шляхом розрахунку

дисконтованих грошових потоків (лише для боргових цінних паперів). Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, за якими відсутні котирувальні ринкові ціни на активному ринку та чия справедлива вартість не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні інструменти, які оцінюються за собівартістю. Проценти за фінансовими активами, доступними для продажу, розраховані за методом ефективної ставки, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про прибутки та збитки) за статтею «Процентні доходи». Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право товариства на отримання платежу.

Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному прибутку (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли. Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному прибутку та є об'єктивне свідчення зменшення корисності активу, кумулятивний збиток, який був визнаний в іншому сукупному прибутку, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку як коригування внаслідок пере класифікації в сумі, яка дорівнює різниці між вартістю його придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності цього фінансового активу, раніше визнаного у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструмента, класифікованого як доступний для продажу, збільшується і це збільшення може бути об'єктивно пов'язаним із подією, що має місце після визнання збитку від зменшення корисності, то збиток від зменшення корисності сторнується і визнається у прибутку чи збитку. Збитки від зменшення корисності інвестицій в інструменти власного капіталу, визнані в прибутку чи збитку, не сторнуються.

Забезпечення (резерви).

Забезпечення (резерви) визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити.

Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

- виплату відпусток працівникам створюється щомісячно.
- реструктуризацію, виконанні зобов'язань при припиненні діяльності
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контракту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

Умовні зобов'язання не визнаються в звіті про фінансовий стан, але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

Оренда.

Коли товариство виступає у якості орендаря за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Коли товариство виступає у якості орендаря за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди. Ставкою дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Необоротні активи, отримані за договором фінансової оренди, обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» або МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Визнання доходу та витрат.

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод оцінюється як ймовірне, і

якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від дати здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої, або що належить до отримання винагороди з врахуванням визначених в договорі умов платежу за виключенням податків. Виручка від продажу товарів признається в момент передачі ризиків та вигод від володіння товаром покупцеві. Виручка від надання послуг визнається в момент завершеності робіт. Процентний дохід та витрати по всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, процентних фінансових активах, що класифікуються в якості на продаж, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про сукупний дохід. Дивіденди визнаються в момент встановлення права товариства на їх отримання. Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється по прямолінійному методу протягом строку оренди.

Витрати по позиках включають сплату відсотків та інші витрати, понесені товариством у зв'язку з отриманням позик. Затрати по позиках, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші затрати по позиках відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені.

Товариство капіталізує витрати по позиках, що понесені у зв'язку з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу починаючи з 01.01.2012 року.

Текст аудиторського висновку

Аудиторський висновок

(звіт незалежного аудитора)

щодо попередньої фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»

станом на 31 грудня 2012 року

Адресат:

Акціонери ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»

Управлінський персонал ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України

Вступний параграф

Незалежна аудиторська фірма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«КІЇВАУДИТ» (далі – аудитор) на підставі договору № 171/12-13 від 11 грудня 2012 року провела аудит попередньої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» (далі – Товариство), що додається, яка включає:

- Баланс станом на 31 грудня 2012 року,
- Звіт про фінансові результати за 2012 рік,
- Звіт про інший сукупний дохід за 2012 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік,
- Звіт про власний капітал за 2012 рік,
- Фінансовий огляд діяльності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2012 року,
- Примітки до фінансової звітності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – П(с)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

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

Попередня фінансова звітність була складена управлінським персоналом на основі концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на МСФЗ, в рамках переходу на звітування

відповідно до МСФЗ.

Концептуальна основа спеціального призначення та положення облікової політики Товариства розкриті у примітках № 4 «Суттєві положення облікової політики», № 5 «Перехід на нові та переглянуті стандарти» та № 6 «Перше застосування МСФЗ».

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

Основні відомості про Товариство:

- Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА».
- Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 14219127
- Місцезнаходження: пр-т Миру, буд. 33, м. Чернігів, 14000
- Зареєстроване 05.09.1995 року Виконавчим комітетом Чернігівської міської ради, № запису 10641200000000151
- Основний вид діяльності, згідно з Довідкою з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України – Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення (КВЕД 55.10)
- Чисельність працівників станом на 31.12.2012 р. – 40.
- Відокремлених підрозділів немає.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і подання цієї попередньої фінансової звітності у відповідності до вищезазначеної концептуальної основи спеціального призначення, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання попередньої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (надалі – Міжнародні стандарти аудиту або МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та подання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА», при складанні попередньої звітності за 2012 рік, застосувало добровільні виключення, дозволені МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», а саме в якості доцільної собівартості інвестиційної нерухомості прийнята її справедлива вартість, визначена згідно договору купівлі-продажу від 02.12.2002 року. У разі, якби товариство здійснило оцінку за справедливою вартістю станом на 31.12.2012 року, балансова вартість інвестиційної нерухомості збільшилась би на 1585 тис. грн.

Висловлення думки (умовно-позитивна)

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року складена, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітках № 4 «Суттєві положення облікової політики», № 5 «Перехід на нові та

переглянуті стандарти» та № 6 «Перше застосування МСФЗ», включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується будуть чинними на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо розповсюдження

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки № 4 «Суттєві положення облікової політики», № 5 «Перехід на переглянуті стандарти», № 6 «Перше застосування МСФЗ» до попередньої фінансової звітності, в яких зазначена основа підготовки попередньої фінансової звітності та принципи облікової політики. Ми звертаємо увагу на примітку № 3 «Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінки на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році», яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки Балансу на 01.01.2012 року та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року. Також звертаємо увагу на те, що попередня фінансова звітність не містить порівняльної фінансової інформації, тому не може забезпечити достовірне подання фінансового стану Товариства станом на 31 грудня 2012 року, фінансових результатів його діяльності та руху грошових коштів за 2012 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Попередня фінансова звітність була складена в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ та з врахуванням вимог, встановлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України, а також інших законодавчих та нормативних актів України. У зв'язку з цим попередня фінансова звітність ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Звіт щодо «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360.

Інформація, що викладена нижче, є результатом проведення нами процедур в межах аудиторської перевірки попередньої фінансової звітності Товариства за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року.

Аудиторська перевірка була спланована та проводилась відповідно до Міжнародних стандартів аудиту та «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур в межах аудиту попередньої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року до цього Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) ми включили наступні параграфи.

1. Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів.

Аудитором було зроблено перевірку правильності визнання, класифікації, оцінки і обліку активів Товариства. На думку аудитора, інформація за видами активів Товариства розкрита у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах у відповідності до облікової політики Товариства, що ґрунтується на Міжнародних стандартах фінансової звітності, включаючи стандарти та тлумачення, що будуть чинними на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

2. Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів.

Аудитором було зроблено перевірку правильності визнання, класифікації, оцінки і обліку зобов'язань товариства. На думку аудитора, інформація про зобов'язання товариства розкрита у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах у відповідності до облікової політики Товариства, що ґрунтується на Міжнародних стандартах фінансової звітності, включаючи стандарти та тлумачення, що будуть чинними на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

3. Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів.

Станом на 31 грудня 2012 року власний капітал Товариства має наступну структуру:

- повністю сплачений статутний капітал в розмірі 101 тис. грн.;

- резервний капітал в розмірі 25 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток в розмірі 1316 тис. грн.

На думку аудитора, інформація про власний капітал Товариства розкрита у фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах у відповідності до облікової політики Товариства, що ґрунтується на Міжнародних стандартах фінансової звітності, включаючи стандарти та тлумачення, що будуть чинними на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

4. Розкриття інформації щодо сплати товариством статутного капіталу.

Зареєстрований статутний капітал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» складає 100930 гривень. Статутний капітал поділений на 403720 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн.

Станом на 31 грудня 2012 року статутний капітал ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» сплачений повністю, у відповідності з вимогами законодавства України. Протягом 2012 року розмір статутного капіталу не змінювався.

5. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

Протягом 2012 року діяльність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» була прибутковою. Чистий прибуток за 2012 рік становив 1231 тис. грн.

На думку аудитора, інформація щодо обсягу чистого прибутку розкрита Товариством у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до облікової політики Товариства, що ґрунтується на Міжнародних стандартах фінансової звітності, включаючи стандарти та тлумачення, що будуть чинними на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

6. Особлива інформація, визначена статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

На думку аудитора, особлива інформація, визначена статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. № 3480-IV, із змінами, була розкрита (оприлюднена) Товариством у відповідності до вимог діючого законодавства України.

7. Розкриття інформації щодо відповідності вартості чистих активів вимогам законодавства.

Вартість чистих активів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» була розрахована аудитором згідно з «Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств» від 17.11.2004 року № 485. Станом на 31 грудня 2012 року вартість чистих активів Товариства становить 1442 тис. грн. і перевищує статутний капітал на 1341 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

8. Відповідність виконання Товариством значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Станом на 01 січня 2012 року вартість активів Товариства складала 6987 тис. грн.

В результаті проведених процедур нами не було встановлено фактів, які б свідчили про те, що значні правочини, (правочини, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом, становлять від 10 до 25 відсотків вартості активів станом на 01.01.2012 р.), учинені Товариством протягом 2012 року, не відповідали вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту товариства.

9. Розкриття інформації про правочини, щодо вчинення яких є заінтересованість відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

В результаті проведених процедур нами не було встановлено фактів, які б свідчили про виконання Товариством протягом 2012 року правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, відповідно до статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

10. Розкриття інформації, яка передбачена частиною другою статті 74 Закону України «Про акціонерні товариства».

Під час проведення аудиту нами не була отримана інформація та не були виявлені ознаки, що вказували б на можливий факт невідповідності фінансово-господарської діяльності Товариства чинному законодавству України. Фактів порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та несвоєчасного подання звітності нами не виявлено.

11. Розкриття інформації про ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

В результаті виконаних аудиторських процедур нами не були виявлені чинники ризику шахрайства та не були ідентифіковані ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

12. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Інформація про корпоративне управління товариства наведена управлінським персоналом в примітках до попередньої фінансової звітності за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року.

Системою корпоративного управління товариства не передбачено створення служби внутрішнього аудиту, а також посада внутрішнього аудитора.

В результаті виконаних аудиторських процедур нами було встановлено, що стан корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА», його структура та порядок роботи в цілому відповідають Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту Товариства.

13. Наявність суттєвих невідповідностей між попередньою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом із фінансовою звітністю.

Аудитор виконав аудиторські процедури щодо виявлення суттєвих невідповідностей між попередньою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів, у відповідності до МСА № 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті виконаних процедур нами не були ідентифіковані суттєві невідповідності між попередньою фінансовою звітністю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом із фінансовою звітністю.

14. Основні відомості про аудитора.

• Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ».

• Код ЄДРПОУ: 01204513

• Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1970, видане за рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2001 р. № 99, продовжене за рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. № 221/3 терміном до 04.11.2015 р.

• Аудиторська фірма ТОВ «КИЇВАУДИТ» має Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, серії АБ № 001321, видане ДКЦПФР 15 лютого 2011 року, термін чинності до 04.11.2015 року.

• Відомості про аудитора, який підписав висновок:

Директор (аудитор) – Іщенко Надія Іванівна:

- сертифікат аудитора серії А № 005559, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 30 жовтня 2003 року № 128, термін чинності до 30 жовтня 2013 року;

- сертифікат аудитора банків № 0026, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 29 жовтня 2009 року №207/2, термін чинності сертифіката до 01 січня 2015 року; на підставі рішення Комітету з питань аудиту банків від 30 серпня 2007 року № 1 Іщенко Н.І. видане Свідоцтво № 0000023, термін чинності до 1 січня 2015 року;

• Відомості про відповідального за аудит товариства:

Аудитор – Соловійова Марина Леонідівна:

- сертифікат аудитора серії А № 005258, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 30 травня 2002 року № 110, термін чинності до 30 травня 2012 року;

- сертифікат аудитора банків № 0155, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 28 квітня 2011 року №230/2, термін чинності сертифіката до 28 квітня 2016 року; на підставі рішення Комітету з питань аудиту банків від 02 червня 2011 року № 35 Соловійовій М.Л. видане Свідоцтво № 0000151, термін чинності до 28 квітня 2016 року.

15. Дата та номер договору на проведення аудиту.

Договір про надання аудиторських послуг № 171/12-13 від 11 грудня 2012 року.

16. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту.

Проведення аудиту розпочато 11 грудня 2012 року та закінчено 25 березня 2013 року.

Директор ТОВ «КИЇВАУДИТ» _____ Н. І. Іщенко

(Сертифікат аудитора серії «А» № 005559)

Сертифікат аудитора банків № 0026)

Аудитор _____ М.Л.Соловйова

(сертифікат аудитора № 005258)

(сертифікат аудитора банків № 0155)

25 березня 2013 року

Адреса: м. Київ, вул. Саксаганського, 53/80, оф. 306

тел. (044) 287-70-55, 287-42-94

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Основним видом діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА" є надання готельних послуг. Основними клієнтами товариства є фізичні та юридичні особи. За результатами фінансово-господарської діяльності товариства у 2011 році було отримано прибуток в розмірі 315 тис. грн. Загальна сума доходу від реалізації послуг становить 5274 тис. грн. В умовах подальшого розвитку ділових відносин між регіонами, готельне господарство набуває значення та розвивається. ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА" конкурентноспроможне підприємство, яке знаходиться у центрі міста. У м. Чернігові конкурентами можна вважати готель "Градецький", готель "Придеснянський", "Парк Готель".

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

За останні 5 років Товариство придбало: меблі на суму 138 тис. грн., обладнання для номерів (телефони, кондиціонери, телевізори, холодильники і т.д.) на суму 548 тис. грн., телефонну станцію вартістю 73,7 тис. грн. Обладнання для прального цеху на суму 19 тис. грн. Підприємство не планує будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2012р. складає 1268 тис.грн., знос – 677 тис.грн., залишкова вартість 591 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2012 року обладнання на суму 255 тис.грн. було об'єктом застави по кредитних угодах.

Вартість цього обладнання включена у вартість основних засобів станом на 31 грудня 2011 року і на 31 грудня 2012 року.

Станом на 01 січня 2012 року та 31 грудня 2012 року у товариства:

- відсутні обмеження на право власності;
- відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);

- відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;
- відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;
- відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 422 тис. грн.

Протягом 2012 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств. Протягом 2012 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2012 року товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2012 року основних засобів, отриманих в фінансову оренду не має.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо.

Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

- машини та обладнання – 8 років;
- інструменти, прилади та інвентар – 8 років;
- інші основні засоби – 12 років.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Серед проблем які впливають на діяльність емітента є збільшення конкуренції: відкриття нового "Парк-готель "Чернігів", збільшення пропозиції подорожньої здачі квартир.

Також нестабільність податкового законодавства, часті зміни в нормативних документах, різноманітність тлумачень деяких норм податкового законодавства.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2012 році штрафних санкцій накладених на емітента не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Підприємство знаходиться на госпрозрахунку, користується кредитними коштами.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Укладених, але не виконаних договорів на кінець року не було.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Планується збільшити кількість номерів, провести поточні ремонти частини номерів та холу.

Відремонтувати фасад.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Досліджень та розробок за звітний період Товариство не проводило.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

У 2012 році судових справ, стороною в яких виступав емітент не було.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній

формі

Додаткової інформації немає.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	680	591	0	0	680	591
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	260	256	0	0	260	256
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	420	335	0	0	420	335
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	680	591	0	0	680	591
Опис	Первісна вартість основних засобів становить 1268 тис.грн. Сума нарахованого зносу - 677 тис.грн. Всі основні засоби використовуються в господарській діяльності. Вартість оформлених у заставу основних засобів складає 255 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів становить 53.4%. Установлено наступні терміни користування: будинки та споруди - строк корисного використання 25 років , машини та обладнання - строк корисного використання 8 років; електронно-обчислюв. машини - строк корисного використання - 5 років; інструменти, прилади, інвентар - строк корисного використання - 8 років; інші основні засоби - строк корисного використання - 12 років.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1442	211
Статутний капітал (тис. грн.)	101	101
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	101	101
Опис	Вартість чистих активів розраховувалась відповідно до Методичних рекомендацій, схвалених Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 № 485.	
Висновок	Вартість чистих активів відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	14209	X	X

у тому числі:				
Кредит банку	28.12.2009	14209	18.0	25.12.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	700	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	413	X	X
Усього зобов'язань	X	15322	X	X
Опис:	Інформація про зобов'язання емітента надана у відповідності до МСФЗ, розбіжності з зобов'язаннями емітента за П(с)БО розкриті в примітках до фінансової звітності емітента			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
06.03.2012	07.03.2012	Відомості про проведення загальних зборів
13.04.2012	17.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
--	-----	----

Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): Додаткової інформації немає	Ні	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Додаткової інформації немає	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше (запишіть): Позачергові збори у звітному періоді не проводились.	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 20

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Комітети Наглядовою радою не створювались	
Інші (запишіть)	Комітети Наглядовою радою не створювались	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	Додаткової інформації немає	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): Додаткової інформації немає		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з		X

корпоративного управління або фінансового менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Додаткової інформації немає	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 5

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Так	Так	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): Відповідно до статуту емітента виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю товариства – одноособовий виконавчий орган – директор. Тому протоколи засідань Правління відсутні.	Ні	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні

Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Положення про Загальні збори акціонерів, про Наглядову раду та про Ревізійну комісію затверджені на річних загальних зборах акціонерів від 13.04.2012. Інші положення не прийняті.	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів	Так	Так	Так	Так	Так

управління товариства					
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	Додаткової інформації немає	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Згідно з рішенням Наглядової ради.	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Додаткової інформації немає	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Додаткової інформації немає	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д/в		X

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		

акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	З метою виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" Загальними зборами акціонерів 02.03.2011 прийнято рішення про переведенням випуску простих іменних акцій з документарної форми існування в бездокументарну.	

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не прийнято.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Додаткової інформації немає.

Інформація щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року Додаткової інформації немає.

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/в

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/в

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/в

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/в

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/в

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/в

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/в

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/в

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/в

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/в

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан

розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/в

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"	за ЄДРПОУ	14219127
Територія	Чернігів, Деснянський район	за КОАТУУ	7410136300
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	233
Орган державного управління		за КОДУ	д/в
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10
Середня кількість працівників	40		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	14000, м.Чернігів, пр-т Миру, буд.33		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	0	0
- первісна вартість	011	6	7
- накопичена амортизація	012	(6)	(7)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	680	591
- первісна вартість	031	1191	1268
- знос	032	(511)	(677)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0

- інші фінансові інвестиції	045	4317	4568
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	300	284
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	455	455
Знос інвестиційної нерухомості	057	155	171
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	5297	5443
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	19	58
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	0
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	4	0
- первісна вартість	161	4	0
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	29	29
- за виданими авансами	180	10	26
- з нарахованих доходів	190	3	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	47	40
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	231	9837
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	343	9990
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	0
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	1347	1342
Баланс	280	6987	16775
Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	101	101

Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	25	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	85	1316
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	211	1442
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	30	11
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	
Усього за розділом II	430	30	11
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	4224	14209
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	1015	646
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	5239	14855
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	990	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	56	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	7	4
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	3	4
- з бюджетом	550	62	54
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	0	0
- з оплати праці	580	3	0
- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	386	405
Усього за розділом IV	620	1507	467
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0

Баланс	640	6987	16775
---------------	------------	------	-------

Примітки Баланс складено у відповідності до МСФЗ шляхом трансформації, розбіжності зі звітністю складеною за П(с)БО розкриті в примітках до фінансової звітності емітента.

Керівник Матюшенко О.В.

Головний бухгалтер Вершняк Т.І.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"	за ЄДРПОУ	14219127
Територія	Чернігів, Деснянський район	за КОАТУУ	7410136300
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	233
Орган державного управління		за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	5426	0
Податок на додану вартість	015	880	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(38)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	4508	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(2946)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	1562	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	397	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(590)	(0)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(118)	(0)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			

- прибуток	100	1251	0
- збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	40	0
Інші доходи	130	794	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(671)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(364)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	1050	0
- збиток	175	(0)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	181	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	1231	0
- збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	1231	0
- збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	364	0
Витрати на оплату праці	240	1236	0
Відрахування на соціальні заходи	250	449	0
Амортизація	260	182	0
Інші операційні витрати	270	1423	0
Разом	280	3654	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	403720	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	403720	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	3.05	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	3.05	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки Звіт про фінансові результати підприємства складено у відповідності до МСФЗ шляхом трансформації, розбіжності зі звітністю складеною за П(с)БО розкриті в примітках до фінансової звітності емітента.

Керівник Матюшенко О.В.

Головний бухгалтер Вершняк Т.І.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"	за ЄДРПОУ	14219127
Територія	Чернігів, Деснянський район	за КОАТУУ	7410136300
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	233
Орган державного управління		за СПОДУ	д/в
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	5591	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	63	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	100	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(2204)	(0)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(5)	(0)
Працівникам	105	(1011)	(0)
Витрат на відрядження	110	(0)	(0)
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(684)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(0)

Відрахувань на соціальні заходи	125	(494)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(216)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(23)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	1117	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	1117	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	588	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	208	0
- дивіденди	220	26	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(638)	(0)
- необоротних активів	250	(0)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	184	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	184	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	10575	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(1636)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(634)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	8305	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	8305	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	9606	0
Залишок коштів на початок року	410	231	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0
Залишок коштів на кінець року	430	9837	0

Примітки Звіт про рух грошових коштів підприємства складено у відповідності до МСФЗ шляхом трансформації, розбіжності зі звітністю складеною за П(с)БО розкриті в примітках до фінансової звітності емітента.

Керівник Матюшенко О.В.

Головний бухгалтер Вершняк Т.І.

збитків										
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	1231	0	0	1231
Залишок на кінець року	300	101	0	0	0	25	1316	0	0	1442

Примітки

Звіт про власний капітал підприємства складено у відповідності до МСФЗ шляхом трансформації, розбіжності зі звітністю складеною за П(с)БО розкриті в примітках до фінансової звітності емітента.

Керівник

Матюшенко О.В.

Головний бухгалтер

Вершняк Т.І.

Інформація щодо аудиторського висновку

Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ».

Код ЄДРПОУ: 01204513

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1970, видане за рішенням Аудиторської палати України від 23.02.2001 р. № 99, продовжене за рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. № 221/3 терміном до 04.11.2015 р.

Відомості про аудитора, який підписав висновок:

Директор (аудитор) – Іщенко Надія Іванівна:

- сертифікат аудитора серії А № 005559, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 30 жовтня 2003 року № 128, термін чинності до 30 жовтня 2013 року;
- сертифікат аудитора банків № 0026, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 29 жовтня 2009 року №207/2, термін чинності сертифіката до 01 січня 2015 року; на підставі рішення Комітету з питань аудиту банків від 30 серпня 2007 року № 1 Іщенко Н.І. видане Свідоцтво № 0000023, термін чинності до 1 січня 2015 року;

Відомості про відповідального за аудит товариства:

Аудитор - Соловійова Марина Леонідівна:

- сертифікат аудитора № 005258, виданий за рішенням Аудиторської палати України № 110 від 30.05.2002 р. Рішенням Аудиторської палати України № 250/2 від 21.05.2012 р термін дії сертифіката продовжено до 30.05.2017 р.;

Договір про надання аудиторських послуг № 171/12-13 від 11 грудня 2012 року.

Звітний період за який проведений аудит фінансової звітності: 2012 рік

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо попередньої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2012 року, яка включає:

- Баланс станом на 31 грудня 2012 року,
- Звіт про фінансові результати за 2012 рік,
- Звіт про інший сукупний дохід за 2012 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік,
- Звіт про власний капітал за 2012 рік,
- Фінансовий огляд діяльності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2012 року,
- Примітки до фінансової звітності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – П(с)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Повний текст аудиторського висновку міститься у розділі 12 "Опис бізнесу" паперової форми Річної інформації емітента цінних паперів (елемент "AUDIT" структури даних "BUS_TEXT" "Опис бізнесу" до файлу схеми "YearEm.xsd", за якою сформовано файл Report.xml відповідно до наказу Голови НКЦПФР від 09.04.2013 № 214 "Щодо опису розділів та схем XML - файлів електронної форми інформації емітентів цінних паперів відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

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

Текст приміток

ФІНАНСОВИЙ ОГЛЯД ДІЯЛЬНОСТІ ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2012 року

Загальна інформація про діяльність товариства:

- 1.1. **Назва:** Публічне акціонерне товариство «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА».
- 1.2. **Організаційно - правова форма:** Акціонерне товариство.
- 1.3. **Місцезнаходження:** пр-т Миру, буд. 33, м. Чернігів, 14000.
- 1.4. **Вищим органом управління** ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» є Загальні збори акціонерів.
- 1.5. **Середньооблікова чисельність штатних працівників** особового складу – 35 чол.

Середньооблікова чисельність **позаштатних працівників та сумісників** – 5 чол.

1.6. *Основні види діяльності:*

- Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення (КВЕД 55.10);
- Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування (КВЕД 56.10);
- Постачання інших готових страв (56.29);
- Обслуговування напоями (56.30);
- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна(68.20);
- Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах (47.19).

1.7. *Опис основних видів діяльності:*

- Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення (КВЕД 55.10): Діяльність готелів;
- Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування (КВЕД 56.10): Діяльність ресторанів;
- Постачання інших готових страв (56.29): Діяльність їдалень;
- Обслуговування напоями (56.30): Діяльність барів;

- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (68.20): Здавання в оренду власного нерухомого майна, зокрема, надання в суборенду житлової та нежитлової нерухомості, земельних ділянок, діяльність ринків;

- Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах (47.19): Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах без переваги продовольчого асортименту.

1.8. **Організаційна структура товариства:** одноособовий виконавчий орган – директор. Товариство має такі підрозділи: бухгалтерія, служба приймання та розміщення (є головний

адміністратор та чергові адміністратори), служба номерного фонду (покоївки, пральня, обслуговуючий персонал).

1.9. Злиття, приєднання, поділ, виділення, перетворення: протягом 2012 року не відбувалось.

Інформація про корпоративне управління, у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Корпоративне управління товариством – це система відносин, яка визначає правила та процедури прийняття рішень щодо діяльності товариства та здійснення контролю, а також розподіл прав і обов'язків між органами товариства та його учасниками стосовно управління ним.

Система корпоративного управління ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» має наступну структуру:

- 1) Вищий орган управління товариством – Загальні збори акціонерів.
- 2) Орган, що здійснює захист прав акціонерів товариства, а також контролює та регулює діяльність виконавчого органу товариства – Наглядова рада.
- 3) Виконавчий орган, що здійснює управління поточною діяльністю товариства – одноособовий виконавчий орган – директор. Директор товариства підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді.
- 4) Орган, що здійснює проведення перевірок фінансово-господарської діяльності товариства – Ревізійна комісія.

Загальними зборами акціонерів (Протокол № 6 від 13.04.2012) були затверджені наступні документи, що регламентують функціонування системи корпоративного управління ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»:

- Положення про Загальні збори акціонерів;
- Положення про Наглядову раду;
- Положення про Ревізійну комісію;

Наглядова рада ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» складається з трьох членів, які обираються з числа акціонерів та їх представників персонально за рішенням Загальних зборів акціонерів терміном на три роки. Голова Наглядової ради обирається персонально та відкликається Загальними зборами акціонерів. Функціонування Наглядової ради регламентується Статутом товариства та Положенням про Наглядову раду.

До компетенції Наглядової ради належить: затвердження внутрішніх положень Товариства, які регламентують порядок будь-яких взаємовідносин Товариства з акціонерами; підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, підготовка проектів рішень з питань порядку денного з урахуванням пропозицій Директора; прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством; обрання та припинення повноважень Директора; затвердження умов контракту, який укладатиметься з Директором, встановлення розміру його винагороди; прийняття рішення про відсторонення Директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора; обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, крім членів Ревізійної комісії, в разі їх утворення; обрання реєстраційної комісії, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів; визначення зовнішнього аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення

переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів; визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів та забезпечення складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; вирішення питань у випадках, передбачених чинним законодавством в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства; прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) зберігача Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати їх послуг; надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до законодавства; прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість осіб, визначених чинним законодавством; контроль за діяльністю Директора Товариства; встановлення порядку проведення перевірок (ревізій) та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства; прийняття рішень щодо створення та ліквідації філій і представництв Товариства, затвердження їх положень; розгляд звітів і висновків Ревізійної комісії і зовнішнього аудитора в час між проведенням Загальних зборів акціонерів; затвердження за поданням Директора організаційної структури Товариства; затвердження фонду оплати праці і фонду соціальних витрат на рік (будь-яких виплат, що не входять до складу фонду оплати праці, які не пов'язані безпосередньо з виробничим процесом і призначені для соціального забезпечення переважно працівників Товариства, а також будь-яких витрат не виробничого призначення); прийняття рішення про участь Товариства в створенні господарських товариств, про інвестування коштів та майна Товариства в частки, паї в статутних фондах юридичних осіб та в цінні папери; прийняття рішення про продаж, передачу, цінних паперів та відчуження (відступлення), передачу часток, паїв в статутних фондах юридичних осіб; прийняття рішення про дарування активів Товариства; розгляд квартальних звітів Директора і актів перевірок (ревізій) Ревізійною комісією; укладання колективного договору Товариства від імені власника (як уповноважений орган власника); прийняття рішення про притягнення до майнової або дисциплінарної відповідальності посадових осіб органів Товариства; ініціювання порушення справи про притягнення до майнової або кримінальної відповідальності посадових осіб органів Товариства; затвердження за поданням Директора бізнес-планів, фінансового плану Товариства на рік; призначення виконуючого обов'язки Директора у разі дострокового припинення або закінчення терміну дії контракту з Директором, а також у разі відсутності Директора на роботі більше 5 (п'яти) робочих днів; ініціювання проведення позачергових перевірок (ревізій) Ревізійною комісією та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства; *надання Директору попередньої письмової згоди на:* придбання основних засобів та нематеріальних активів вартістю більше 20 000 (двадцять тисяч) грн.; безкоштовну передачу, заставу майна та майнових прав Товариства, передачу в іпотеку майна, а також передачу в оренду юридичним та фізичним особам майна Товариства; продаж, обмін, списання основних засобів та нематеріальних активів Товариства первісною вартістю більше 1 000 грн.; списання безнадійної дебіторської заборгованості; укладання кредитних угод, угод поруки, надання гарантій, договорів іпотеки; випуск, врахування, купівлю-продаж, авалування векселів; надання Товариством позик, фінансової та благодійної допомоги;

укладання та розірвання договорів оренди земельних ділянок, внесення змін і доповнень до них; укладання інших договорів, не пов'язаних із виробництвом та реалізацією продукції, на суму, що перевищує 40 000 грн.; затвердження ринкової вартості майна, яке юридичні та фізичні особи сплачують за акції при їх емісії;

Наглядовою радою ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» комітети не створювались.

Протягом 2012 року Наглядова рада провела 26 засідань. Зміни у складі Наглядової ради протягом 2012 року: старий склад Наглядової ради: Юрченко Ганна Станіславівна – голова, Коренів Володимир Васильович, Скорина Сергій Петрович, Миткевич Павло Анатолійович, загальними зборами акціонерів (Протокол № 6 від 13.04.2012) обрано новий склад Наглядової ради: Юрченко Ганна Станіславівна – голова, Лозицька Тетяна Анатоліївна, Скорина Сергій Петрович.

Винагорода членам Наглядової ради не сплачується.

Директор товариства вибирається Наглядовою радою терміном на один рік. До компетенції Директора відносяться всі питання діяльності товариства, крім тих, що згідно з чинним законодавством України та Статутом або рішенням Загальних зборів акціонерів віднесені виключно до компетенції іншого органу товариства. Роботою Товариства керує Директор, який має право без доручення вчиняти правочини та інші дії від імені товариства. Директор уповноважений керувати поточними справами товариства і здійснювати виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради, представляти інтереси товариства у відносинах з іншими особами, проводити переговори та укладати договори (угоди) від імені товариства.

Згідно зі Статутом товариства, до компетенції Директора належить: затвердження інструкцій та інших внутрішніх нормативних актів з питань, що не входять до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради; приймання на роботу та звільнення з роботи всіх працівників Товариства, його філій та представництв; заохочення та притягнення до дисциплінарної відповідальності всіх працівників Товариства, його філій та представництв; здійснення інших дій, необхідних для досягнення цілей Товариства та не віднесених до компетенції Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради.

Статутом товариства передбачені наступні обмеження щодо повноважень Директора: придбання основних засобів та нематеріальних активів вартістю більше 20 000 (двадцять тисяч) грн.; безкоштовну передачу, заставу майна та майнових прав Товариства, передачу в іпотеку майна, а також передачу в оренду юридичним та фізичним особам майна Товариства; продаж, обмін, списання основних засобів та нематеріальних активів Товариства первісною вартістю більше 1 000 грн.; списання безнадійної дебіторської заборгованості; укладання кредитних угод, угод поруки, надання гарантій, договорів іпотеки; випуск, врахування, купівлю-продаж, авалування векселів; надання Товариством позик, фінансової та благодійної допомоги; укладання та розірвання договорів оренди земельних ділянок, внесення змін і доповнень до них; укладання інших договорів, не пов'язаних із виробництвом та реалізацією продукції, на суму, що перевищує 40 000 грн.; затвердження ринкової вартості майна, яке юридичні та фізичні особи сплачують за акції при їх емісії; Ревізійна комісія товариства здійснює перевірки господарсько-фінансової діяльності Директора товариства та підзвітна Загальним зборам акціонерів. Ревізійна комісія складається з двох членів, які обираються з числа акціонерів Загальними зборами акціонерів терміном на три роки.

Згідно зі Статутом товариства, до компетенції Ревізійної комісії належить:

а) розгляд щоквартальних звітів директора;

б) розгляд звітів зовнішніх аудиторів;

в) контроль дотримання Товариством законодавства України;

г) внесення на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді пропозицій щодо будь-яких питань, які стосуються захисту інтересів Товариства.

Протягом 2012 року Ревізійна комісія провела чотири засідання.

Служба внутрішнього аудиту.

Системою корпоративного управління товариства не передбачено створення служби внутрішнього аудиту, а також посада внутрішнього аудитора.

Інформація про випадки виявленого шахрайства.

Протягом 2012 року системою корпоративного управління товариства не було виявлено фактів шахрайства ні з боку працівників товариства, ні з боку управлінського та найвищого персоналу товариства, ні з боку третіх осіб.

Економічне середовище та ризики.

Товариство усвідомлює, що на процес рішення поставлених завдань будуть впливати фактори зовнішнього та внутрішнього середовища, які будуть стримувати або стимулювати його розвиток. Керівництво товариства вважає за доцільне окреслити коло таких найбільш впливових зовнішніх та внутрішніх факторів.

Фактори зовнішнього середовища: темпи росту ВВП; інфляційні процеси; монетарна політика НБУ; рівень грошових доходів населення, величина та динаміка заборгованості по виплаті заробітної плати, пенсій; платіжна дисципліна; законодавча база (в т.ч. податкове законодавство та законодавство), її стабільність і прозорість; кредитоспроможність та платоспроможність клієнтів товариства; ступінь розвитку фондового ринку; інвестиції та приватизаційні процеси; розвиненість відносин з інститутами держави та суспільства; тенденції розвитку підприємницької діяльності, ступінь розвитку жорстокої конкуренції в центрі та регіонах.

Внутрішні фактори: рівень професійних знань, вмінь та навичок персоналу; технологічна ефективність; гнучкість системи управління товариством, та її адекватність завданням, які стоять перед ним; конкурентоспроможність товариства в різних сегментах ринку; рівень ризику по операціях з покупцями; структура, строковість, стабільність та вартість ресурсів; рівень розвитку інформаційної системи товариства, її спроможність забезпечувати підтримку прийняття управлінських рішень своєчасною та адекватною інформацією; розвиненість відносин з клієнтами, спектр продукції та послуг, їх якість і вартість.

Існуючий вищеописаний стан економіки країни та тенденції її розвитку дозволяють зробити найбільш точним лише короткочасний прогноз зовнішнього середовища, в якому буде діяти товариство, в залежності від змін якого необхідно буде вносити корективи у перелік поставлених завдань та комплексу заходів по їх реалізації.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

Плани щодо безперервної діяльності.

Станом на 31.12.2012 р. управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою товариство буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»

за 2012 рік станом на 31 грудня 2012 року

(в тисячах українських гривень)

1. Ідентифікація та основа підготовки фінансового звіту.

Назва товариства: Публічне акціонерне товариство «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»

Код ЄДРПОУ: 14219127

Фінансова звітність товариства складена станом на 31 грудня 2012 року, звітним періодом є 2012 рік. Фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, яку товариство підготувало за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року. Порівняльна інформація за періоди, що передують 01 січня 2012 року, не наводиться у фінансовій звітності окрім Балансу.

Ця фінансова звітність складена шляхом застосування методу трансформації на основі облікових даних товариства, відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення згідно з МСФЗ.

Фінансова звітність є індивідуальною, стосується тільки діяльності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА».

Функціональною валютою ведення бухгалтерського обліку є гривня (надалі – грн). Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (далі – тис. грн.), якщо не зазначено інше. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності у гривневому еквіваленті за офіційним курсом Національного банку України на 31.12.2012 року.

Курс гривні відносно іноземних валют, за якими відображені активи та зобов'язання в фінансовій звітності, які діяли на кінець звітного періоду:

(грн.)

№	Валюта	Код валюти	Кількість одиниць валюти	31.12.2012
1	долари США	USD	1	7,993
2	євро	EUR	1	10,537
3	російські рублі	RUB	10	2,632
4	швейцарські франки	SHF	1	8,723
5	англійські фунти стерлінгів	GBP	1	12,898

Всі курсові різниці включаються в звіт про сукупні прибутки та збитки.

Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.

Обмежень щодо володіння активами немає.

Участі у спільних підприємствах товариство не бере.

Виявлених помилок минулих років та пов'язаних з ними коригувань не було.

Переоцінки статей фінансових звітів не було.

Рівень округлення - 0,5 тисяч гривень

2. Плани щодо безперервної діяльності.

Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати товариство чи припинити діяльність. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

3. Основні припущення, що стосуються майбутнього та основні джерела невизначеності оцінки на кінець звітного періоду, які становлять значний ризик спричинити суттєве коригування балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році.

При підготовці фінансової звітності товариство здійснює попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки базуються на інформації, яка наявна у товариства на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятись від таких оцінок.

На дату складання попередньої фінансової звітності за 2012 рік існує суттєва невизначеність щодо відповідності застосовуваних версій МСФЗ на дату переходу (01.01.2012 року) і на першу звітну дату (31.12.2013 року). Товариство не виявило можливого суттєвого впливу інших майбутніх подій на оцінку активів та зобов'язань.

4. Суттєві положення облікової політики.

4.1 Основні засоби.

Для обліку та складання звітності основні засоби поділяються на наступні класи (групи):

- земельні ділянки;
- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші основні засоби;

Критерії визнання: існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть в компанію, і собівартість об'єкта може бути достовірно оцінена.

Методи оцінки основних засобів.

Первісна оцінка об'єктів всіх груп основних засобів здійснюється за собівартістю, що включає ціну придбання (у т.ч. імпортні мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, зобов'язання за якими компанія на себе бере.

Подальша оцінка основних засобів здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Амортизація за всіма групами основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

4.2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи – немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, тобто можуть бути відокремлені або відділені від компанії або виникають внаслідок договірних або інших юридичних прав (незалежно від того, чи можуть вони бути

відокремлені). Нематеріальні активи визнаються лише тоді, коли існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, що відносяться до активу, надходять компанії та собівартість активу можна достовірно оцінити.

В момент первісного визнання нематеріальні активи оцінюються за собівартістю. Наступна оцінка здійснюється за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація всіх класів (груп) нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Термін корисного використання та метод амортизації переглядаються один раз на рік.

4.3. Інвестиційна нерухомість.

Критерії визнання інвестиційної нерухомості полягають у ймовірності надходження до компанії майбутніх економічних вигід, пов'язаних з інвестиційною нерухомістю, і можливості достовірно оцінити вартість інвестиційної нерухомості.

Первісна оцінка проводиться за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Подальша оцінка здійснюється за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Критерії, що застосовуються компанією для відділення інвестиційної нерухомості від нерухомості, зайнятою власником (основні засоби):

- частку, яка утримується з метою орендної плати або для збільшення капіталу, та частку, яка утримується для використання в основній діяльності товариства, можна продати окремо;
- якщо такі частки не можна продати окремо, нерухомість є інвестиційною нерухомістю, якщо тільки незначна, не більше 10%, її частка утримується для використання в основній діяльності.

4.4. Незавершені капітальні інвестиції.

Активи, що знаходяться в стадії будівництва, капіталізовані як окремий компонент основних засобів. Незавершене капітальне будівництво включає вартість будівельних робіт, суму інжинірингових робіт, інші прямі витрати та загальновиробничі витрати. Аванси, що видані на придбання основних засобів та капітальне будівництво відображаються в складі незавершених капітальних інвестицій. По закінченню будівництва актив буде переведену у відповідну групу основних засобів. Амортизація буде нараховуватись з дати, коли актив буде побудований та стане придатним до використання.

Незавершене будівництво активів, які призначені для продажу, відображається в складі запасів.

Незавершене будівництво інвестиційної нерухомості відображається як інвестиційна нерухомість.

4.5. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість є непохідним фінансовим активом та визнається тільки коли компанія стає стороною контрактних положень. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цього фінансового активу. Справедливою вартістю дебіторської заборгованості є справедлива вартість наданої (отриманої) компенсації. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою собівартістю, з урахуванням збитків від зменшення корисності.

Станом на кожен звітний період компанія оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність дебіторської заборгованості зменшилася. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується через рахунок резерву під знецінення з одночасним визнанням збитку за звітний період. Якщо в наступному періоді величина збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно співвіднесено із подією, що має місце після

визнання зменшення корисності, то раніше визнаний збиток від зменшення корисності сторнується. Сторнування не повинне призводити до такої балансової вартості, яка перевищує суму, що її мала б амортизована вартість у разі невизнання зменшення корисності на дату сторнування. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості компанії.

4.6. Запаси.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В Балансі (Звіті про фінансовий стан) запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Уцінки відображаються шляхом створення резерву під знецінення запасів. Вартість рекламних запасів відноситься на витрати в момент придбання. Собівартість одиниць запасів визначається шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 6 місяців відображається в звітності як поточні фінансові інвестиції, з терміном погашення більше 1 року як довгострокові фінансові інвестиції.

4.8. Інвестиції в асоційовані компанії.

Інвестиції в асоційовані компанії обліковуються за методом участі в капіталі. Асоційованою компанією є компанія, на яку товариство здійснює суттєвий вплив.

Суб'єкт господарювання втрачає суттєвий вплив на об'єкт інвестування, коли він втрачає повноваження брати участь у прийнятті рішень щодо фінансових та операційних політик цього об'єкта інвестування. Втрата суттєвого впливу може відбуватися зі зміною або без зміни абсолютних чи відносних прав власності. У разі втрати суттєвого впливу товариство оцінює і визнає інвестиції за справедливою вартістю. Різниця між балансовою вартістю інвестиції на момент втрати суттєвого впливу і її справедливою вартістю визнаються в складі прибутків чи збитків.

4.9. Інвестиції, утримувані до погашення.

Інвестиції, утримувані до погашення, визнаються, коли товариство становиться стороною за договором щодо таких активів. Первісна оцінка здійснюється за справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до цих фінансових активів. Подальша оцінка здійснюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Наприкінці кожного звітного періоду товариство оцінює, чи існують об'єктивні свідчення того, що корисність інвестицій, утримуваних до погашення, зменшилася. При наявності об'єктивних свідчень того, що відбувся збиток від зменшення корисності інвестицій, утримуваних до погашення, величина збитку визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Сума втрат від зменшення корисності за інвестиціями, утримуваними до погашення (інвестиції в боргові цінні папери) визначається як різниця між їх балансовою вартістю та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка. Ця різниця визнається витратами звітного періоду.

4.10. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття.

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття визнаються в тому випадку, коли товариство не використовує їх в господарській діяльності, керівництво має тверді наміри їх продати протягом одного року з дати класифікації, ймовірність продажу висока, актив чи група можуть бути

негайно продані в поточному стані. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття оцінюються по найменшій з двох величин – балансовій вартості чи справедливій вартості за виключенням затрат на продаж.

Доходи та витрати від припиненої діяльності обліковуються окремо від доходів та витрат від діяльності, що продовжується. Результат, за виключенням податків, відображається в звіті про сукупні доходи та витрати.

Основні засоби та нематеріальні активи, які класифікуються як необоротні активи, утримувані для продажу, не амортизуються.

4.11. Фінансові активи, доступні для продажу.

Фінансові активи, доступні для продажу, визнаються коли товариство стає стороною за договором у відношенні таких активів. Первісна їх оцінка здійснюється за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання фінансових активів. Справедлива вартість визначається на базі котирувальної ринкової ціни. Якщо фінансовий актив не має котирувань, то такий фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю, яка базується на результатах нещодавнього продажу непов'язаним третім сторонам, або шляхом розрахунку дисконтованих грошових потоків (лише для боргових цінних паперів). Виняток складають інвестиції в інструменти власного капіталу, за якими відсутні котирувальні ринкові ціни на активному ринку та чия справедлива вартість не може бути надійно оцінена, а також пов'язані з ними похідні інструменти, які оцінюються за собівартістю. Проценти за фінансовими активами, доступними для продажу, розраховані за методом ефективної ставки, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про прибутки та збитки) за статтею «Процентні доходи». Дивіденди за доступним для продажу інструментом власного капіталу визнаються як прибуток, коли встановлено право товариства на отримання платежу.

Зміни справедливої вартості вказаної категорії фінансових активів відображаються в іншому сукупному прибутку (та, відповідно, у власному капіталі) у тому періоді, у якому вони виникли. Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному прибутку та є об'єктивне свідчення зменшення корисності активу, кумулятивний збиток, який був визнаний в іншому сукупному прибутку, виключається з власного капіталу і визнається у прибутку чи збитку як коригування внаслідок перекласифікації в сумі, яка дорівнює різниці між вартістю його придбання і поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від зменшення корисності цього фінансового активу, раніше визнаного у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді справедлива вартість боргового інструмента, класифікованого як доступний для продажу, збільшується і це збільшення може бути об'єктивно пов'язаним із подією, що має місце після визнання збитку від зменшення корисності, то збиток від зменшення корисності сторнується і визнається у прибутку чи збитку. Збитки від зменшення корисності інвестицій в інструменти власного капіталу, визнані в прибутку чи збитку, не сторнуються.

4.12. Забезпечення (резерви).

Забезпечення (резерви) визнаються тоді, коли товариство має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, яке виникло у результаті минулих подій і ймовірно, що для погашення цього зобов'язання потрібне використання ресурсів, котрі втілюють у собі певні економічні вигоди та розмір таких зобов'язань можна достовірно оцінити.

Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) витрат:

- виплату відпусток працівникам створюється щомісячно.

- реструктуризацію, виконанні зобов'язань при припиненні діяльності
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів визнається в сумі очікуваного збитку тоді, коли витрати для виконання зобов'язань перевищують доходи від контракту.

Залишок забезпечення переглядається кожний рік станом на 31 грудня і у разі потреби коригується (збільшується, зменшується).

Умовні зобов'язання не визнаються в звіті про фінансовий стан, але розкриваються в примітках до фінансової звітності, за виключенням випадків коли ймовірність відтоку ресурсів у результаті погашення є незначною. Умовний актив не визнається у звіті про фінансовий стан, але розкривається у примітках до фінансової звітності у тому випадку, коли існує вірогідність надходження економічних вигод.

4.13. Оренда.

Коли товариство виступає у якості орендаря за угодою про операційну оренду, орендні платежі визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Коли товариство виступає у якості орендаря за угодою про фінансову оренду, на початку строку оренди визнаються активи та зобов'язання, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди. Ставкою дисконту, яка застосовується при обчисленні теперішньої вартості мінімальних орендних платежів, є припустима ставка відсотка при оренді. В подальшому мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні плати відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Необоротні активи, отримані за договором фінансової оренди, обліковуються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» або МСБО 38 «Нематеріальні активи».

4.14. Визнання доходу та витрат.

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від дати здійснення платежу. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої, або що належить до отримання винагороди з врахуванням визначених в договорі умов платежу за виключенням податків. Виручка від продажу товарів признається в момент передачі ризиків та вигод від володіння товаром покупцеві. Виручка від надання послуг визнається в момент завершеності робіт. Процентний дохід та витрати по всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, процентних фінансових активах, що класифікуються в якості на продаж, визнаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Процентний дохід включається до складу доходів від фінансування в звіті про сукупний дохід. Дивіденди визнаються в момент встановлення права товариства на їх отримання. Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, оцінюється по прямолінійному методу протягом строку оренди.

Витрати по позиках включають сплату відсотків та інші витрати, понесені товариством у зв'язку з отриманням позик. Затрати по позиках, які пов'язані з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу, капіталізуються як частина первісної вартості такого активу. Всі інші затрати по позиках відносяться до витрат в тому періоді, в якому були понесені.

Товариство капіталізує витрати по позиках, що понесені у зв'язку з придбанням, будівництвом чи виробництвом активу, який обов'язково потребує довготривалого періоду для його підготовки до використання або продажу починаючи з 01.01.2012 року.

4.15. Пенсії та інші винагороди працівникам по закінченню трудової діяльності.

Згідно із вимогами законодавства України державна пенсійна система передбачає розрахунок поточних виплат роботодавцем як відповідний процент від поточної загальної суми виплат працівникам. Такі витрати відображаються у періоді, в якому зароблена відповідна заробітна плата. Після виходу працівників на пенсію усі виплати працівникам здійснюються із фонду соціального захисту. Товариство не має жодних пенсійних зобов'язань щодо нарахування пенсій, окрім вищенаведених внесків у державну пенсійну систему України, які потребують нарахування. Окрім того, товариство не має жодних інших зобов'язань за виплатами після звільнення працівників або інших істотних виплат, які потребують нарахування.

4.16. Податок на прибуток.

Витрати з податку на прибуток компанії формуються як сума поточних податкових витрат, розрахованих на базі оподаткованого прибутку за правилами податкового законодавства, та відстрочених податкових витрат (доходів). Відстрочені податкові витрати (доходи) виникають внаслідок визнання в прибутку чи збитку відстрочених податкових активів та/або відстрочених податкових зобов'язань.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, крім випадків, коли такі різниці виникають від первісного визнання активу чи зобов'язання. Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, тією мірою, якою є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, до якого можна застосувати тимчасову різницю, яка підлягає вирахуванню, за винятком ситуацій, коли відстрочений податковий актив виникає від первісного визнання активу або зобов'язання. Отримання достатнього оподаткованого прибутку є ймовірним тоді, коли відстрочений податковий актив може бути зарахований проти відстроченого податкового зобов'язання, яке відноситься до того самого податкового органу, та буде відновлено в тому самому періоді, що і актив, або в тому періоді, в якому збиток, що виникає з активу, може бути віднесений на попередній або послідуєчий період. У випадках, коли немає достатніх відстрочених податкових зобов'язань щоб зарахувати відстрочений податковий актив, актив відображається в тій мірі, в якій ймовірно виникнення достатнього оподаткованого прибутку в майбутніх періодах.

4.17. Податок на додану вартість.

Дохід, витрати та активи визнаються за виключенням податку на додану вартість, крім випадків, коли ПДВ, виник при покупці активів або понесення витрат, який не відшкодовується з бюджету. В такому випадку ПДВ включається до вартості активу або витрат.

Дебіторська та кредиторська заборгованості відображаються з врахуванням ПДВ. Аванси отримані та аванси сплачені відображаються без ПДВ.

4.18. Важливі оцінки, професійні судження і припущення в застосуванні облікової політики.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва товариства формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, та на розкриття інформації щодо потенційних активів та зобов'язань. Фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок. Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду

облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Нижче наведені професійні судження, які найбільш суттєво впливають на суми, що відображені у фінансовій звітності, та основні джерела невизначеності оцінок.

Принципи оцінки за справедливою вартістю.

Товариство класифікує оцінки за справедливою вартістю за допомогою ієрархії справедливої вартості:

- 1) *рівень 1*: ціни котирувань на активних ринках для ідентичних активів або зобов'язань;
- 2) *рівень 2*: вхідні дані, інші ніж ціни котирувань, що увійшли у рівень 1, які спостерігаються для активів або зобов'язань або прямо, або опосередковано;
- 3) *рівень 3*: вхідні дані активів або зобов'язань, що не ґрунтуються на даних ринку, які можна спостерігати.

Кращим свідченням справедливої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання є ціни котирування на активному ринку. Фінансовий інструмент вважається котируваним на активному ринку, якщо ціни котирування легко і регулярно доступні та відображають фактичні й регулярно здійснювані ринкові операції між незалежними сторонами. Справедлива вартість визначається як ціна, узгоджена між зацікавленим покупцем та зацікавленим продавцем в операції незалежних сторін. Мета визначення справедливої вартості для фінансового інструмента, який відкрито купується та продається на активному ринку – отримати ціну, за якою відбулась би операція з цим інструментом на кінець звітного періоду на найсприятливішому активному ринку, до якого компанія має безпосередній доступ.

Якщо ринок для фінансового інструмента не є активним, товариство визначає справедливую вартість, застосовуючи методи оцінювання. Такі методи базуються на застосуванні останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами (якщо вони доступні), посиленні на поточну справедливую вартість іншого ідентичного інструмента, аналізі дисконтованих грошових потоків. Мета застосування методів оцінювання – визначити, якою була б ціна операції на дату оцінки в обміні між незалежними сторонами, виходячи із звичайних міркувань бізнесу. Справедлива вартість оцінюється на основі результатів застосування методів оцінювання, в яких максимально враховуються ринкові показники (та якомога менше – дані, специфічні для компанії). Періодично товариство обстежує методи оцінювання та перевіряє їх на обґрунтованість, застосовуючи ціни спостережених поточних ринкових операцій з такими самими інструментами, або на основі інших доступних спостережених ринкових даних.

Справедлива вартість фінансових інструментів базується на наведених далі чинниках: вартість грошей у часі; кредитний ризик; ціни на валютних біржах; товарні ціни; ціни на інструменти капіталу; волатильність; ризик дострокового погашення та ризик відмови; витрати на обслуговування фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Первісне визнання операцій з пов'язаними особами.

В ході своєї звичайної діяльності товариство здійснює операції з пов'язаними особами. У відповідності до МСБО 39, фінансові інструменти повинні спочатку відображатись за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку для таких операцій для того, щоб визначити, чи проводились операції за ринковими або неринковими процентними ставками, використовуються професійні судження. Основою для судження є ціноутворення на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

4.19. Виплати, основані на акціях.

Дивіденди відображаються в тому періоді, в якому вони оголошені. Інформація про дивіденди, що оголошені після звітного періоду, але до того, як фінансова звітність була затверджена до випуску, відображається в примітці «Події після закінчення звітного періоду».

Базисний прибуток на акцію обчислюється шляхом ділення прибутку (чисельник), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебувають в обігу протягом звітного періоду (знаменник).

4.20. Взаємозалік статей активів та зобов'язань.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, а в балансі відображається сальдовий залишок, тільки якщо товариство має юридичне право здійснити залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно. При обліку передачі фінансового активу, який не веде до припинення визнання такого активу, товариство не згортає переданий актив та пов'язане з ним зобов'язання. Станом на 31.12.2012 товариство не здійснювало взаємозаліків активів і зобов'язань балансу.

4.21. Звітність за сегментами.

Сегмент – це відокремлюваний компонент бізнесу товариства, який займається або постачанням послуг чи продуктів (сегмент бізнесу), або наданням послуг чи постачанням продуктів в межах конкретного економічного середовища (географічний сегмент), який зазнає ризиків та забезпечує прибутковість, відмінні від тих, які притаманні іншим сегментам. Сегменти, які отримують більшість доходів від реалізації послуг зовнішнім клієнтам і чиї фінансові результати складають десять відсотків або більше від усіх сегментів, є звітними сегментами. Якщо загальний зовнішній дохід, який відноситься до звітних сегментів становить менш 75 % загального доходу товариства, товариство визначає додаткові сегменти як звітні.

4.22. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах.

Помилки у фінансових звітах не допускалися, зміни у фінансові звіти, що пов'язані з виправленням помилок, не вносилися.

Протягом 2012 року зміни до облікової політики не вносилися.

Змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність 2012 року або суттєво будуть впливати на майбутні періоди, не було. Протягом 2012 року зміни до облікової політики не вносилися.

5. Перехід на нові та переглянуті стандарти.

Зміни до стандартів, що набули чинності та застосовуються до фінансової звітності за 2012 рік.

Зміни до МСБО «Подання фінансових звітів» змінюють порядок відображення статей іншого сукупного доходу в звіті про сукупний дохід. Застосовуються для річних періодів, що починаються з 1 липня 2012 року та пізніше. У відповідності до змін, товариства зобов'язані розподіляти статті, які представлені у складі іншого сукупного доходу, на дві категорії, виходячи з того, чи можуть ці статті бути перенесені до складу прибутків і збитків в майбутньому. Ті статті, які не можуть бути перенесені (наприклад, доходи від переоцінки основних засобів) повинні відображатися окремо від статей, які в майбутньому можуть бути перенесені до складу прибутків і збитків. Товариства, які приймуть рішення подавати статті іншого сукупного доходу до оподаткування, повинні будуть окремо відображати суму податку за двома категоріями.

Змінами до МСБО 12 «Податки на прибуток» введено виняток в діючий порядок оцінки відстрочених податкових активів або зобов'язань, що виникають у відношенні до інвестиційної

нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю. Застосовуються для річних періодів, що починаються з 1 січня 2012 року та пізніше. МСБО 12 доповнено додаткове виключення, а саме, спростовне допущення про те, що вартість інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю, буде відшкодована виключно шляхом продажу. Спростовне допущення також застосовується до відстрочених податкових активів або зобов'язань, які виникають у відношенні до інвестиційної нерухомості, що придбана в рамках об'єднання бізнесу, якщо покупець в подальшому використовує модель оцінки за справедливою вартістю. Допущення про відшкодування шляхом виключно продажу спростовується, якщо інвестиційна нерухомість амортизує та утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є отримання практично всіх економічних вигід, пов'язаних з цією інвестиційною нерухомістю, впродовж певного періоду часу, а не в результаті продажу. Допущення не може бути спростоване у відношенні до власної землі, яка є інвестиційною нерухомістю, оскільки вартість землі може бути відшкодована лише в результаті продажу. Зміни також передбачають включення ПКТ 21 «Податки на прибуток: відшкодування переоцінених активів, що не амортизуються» в МСБО 12, у зв'язку з тим, що воно застосовується аналогічно в ряді ситуацій. Ці зміни є важливими лише для тих товариств, які відображають інвестиційну нерухомість за справедливою вартістю і не є, на сьогоднішній час, актуальними для компанії, оскільки компанія застосовує модель оцінки інвестиційної нерухомості за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Зміни до стандартів, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2013 року і пізніше.

Було переглянуто МСБО 19 «Виплати працівникам» шляхом внесення значних змін в порядок визнання та оцінки витрат за пенсійними планами з визначеною виплатою при звільненні. Також були змінені вимоги до розкриття інформації про всі види винагород працівникам. Переглянутий стандарт набирає чинності з 1 січня 2013 року.

Основні зміни такі:

- *Визнання актуарних прибутків та збитків:*

Актуарні прибутки і збитки тепер називаються «результатами подальших оцінок», і їх необхідно буде відразу визнавати у складі іншого сукупного доходу. Актуарні прибутки і збитки тепер не можна буде переносити на майбутні періоди із застосуванням методу коридору або визнавати у складі прибутків або збитків. Результати повторних вимірювань, які визнані у складі іншого сукупного доходу, не можна буде в майбутні періоди перенести в прибутки і збитки.

- *Визнання вартості послуг минулих періодів / скорочення пенсійного плану:*

Вартість послуг минулих періодів буде визнаватися в тому періоді, в якому відбудуться зміни умов пенсійного плану. Виплати, на які у працівника ще не виникло права, не будуть розподілятися на весь період надання послуг в майбутньому. Скорочення пенсійного плану бути має місце лише у випадку значного скорочення кількості працівників. Прибутки (збитки), які виникають в результаті скорочення пенсійного плану, враховуються як вартість послуг минулих періодів.

- *Оцінка витрат пенсійного плану:*

До річних витрат за пенсійним планом (фондом) будуть відноситися чисті процентні витрати або доходи, розраховані із застосуванням ставки дисконтування до чистого активу або зобов'язання за пенсійним планом з визначеною виплатою.

- *Подання інформації в звіті про прибутки та збитки:*

Витрати на виплати будуть розподілятися між

1) витратами на виплати, нарахованими в поточному періоді (вартість послуг працівників поточного періоду), змінами виплат (вартість послуг минулих періодів, скорочення пенсійного плану та погашення зобов'язань за пенсійним планом); та

2) фінансовими витратами або доходами.

Такий аналіз може бути поданий у звіті про прибутки і збитки або у примітках до фінансової звітності.

• *Вимоги до розкриття інформації:*

Введені додаткові вимоги до розкриття інформації з метою подання характеристик планів винагород працівників, сум, визнаних у фінансовій звітності, а також ризиків, як виникають за панамами з визначеними виплатами і планами декількох роботодавців.

• *Відмінність між «короткостроковими» та «іншими довгостроковими» виплатами:*

Віднесення виплат до короткострокових та довгострокових для цілей оцінки здійснюється за очікуваною датою платежу, а не за датою, на яку можна вимагати платежу.

• *Облік витрат і податків, пов'язаних з планами винагород працівників:*

Податки, які відносяться до планів винагород працівників, необхідно обліковувати в залежності від їх характеру або у складі доходів від активів плану, або в розрахунку зобов'язань плану. Витрати на управління інвестиціями необхідно відображати у складі доходів за активами плану, або в розрахунку зобов'язань плану. Витрати на управління інвестиціями необхідно відображати у складі доходів за активами плану; інші витрати на управління планом винагород працівників слід відносити на витрати в тому періоді, в якому вони понесені.

• *Виплати при звільненні:*

Будь яка виплата, за якою виникає зобов'язання з надання послуг в майбутньому, не є виплатою при звільненні. Зобов'язання з виплати при звільненні визнається в тому випадку, коли компанія більш не має можливості скасувати приплату при звільненні або якщо компанія визнає всі відповідні витрати з реструктуризації.

• *Характеристики розділення ризиків або витрат:*

Оцінка зобов'язань повинна відображати економічну сутність договірних відношень, якщо ризик роботодавця обмежений та якщо роботодавець може використати внески працівників для покриття дефіциту плану.

Зміни до МСБО 19 «Виплати працівникам», на сьогоднішній час, не є актуальними для компанії.

Зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», звільняють від ретроспективного застосування МСФЗ державних позик. Набирають чинності з 1 січня 2013 року. Ці зміни привели вимоги МСФЗ 1 у відповідність з вимогами МСБО 20 «Облік державних грантів і розкриття інформації про державну допомогу» у відношенні до перспективного визначення справедливої вартості державних позик з процентною ставкою нижче ринкової. Звільнення від ретроспективного застосування дозволяє компаніям, які вперше складають звітність за МСФЗ, використовувати для таких позик балансову вартість, визначену згідно національних стандартів обліку.

Зміни до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» не є актуальними для компанії.

Зміни до керівництва із застосування МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», роз'яснюють деякі вимоги до згортання фінансових активів і фінансових зобов'язань у звіті про фінансовий стан. Також, Правління КМСФЗ оприлюднило зміни до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», які направлені на покращення розкриття інформації про згортання. Ці нові вимоги до розкриття інформації призначені для того, щоб забезпечити краще порівняння інформації, наведеної в фінансовій звітності, складеній за МСФЗ, та фінансовій звітності,

складеній у відповідності до національних стандартів США. Зміни до МСМФЗ 7 застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2013 року з ретроспективним застосуванням. Зміни до МСФЗ 32 застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року з ретроспективним застосуванням.

Поправки роз'яснюють, що право згорання повинно існувати на теперішній момент, тобто не повинно залежати від майбутніх подій. Воно також повинно бути юридично дійсним для всіх контрагентів в ході звичайної діяльності, а також у випадку невиконання зобов'язань, неплатоспроможності або банкрутства. Зміни також роз'яснюють, що механізми валових розрахунків з можливістю виключити кредитний ризик і ризик ліквідності, та обробляти дебіторську і кредиторську заборгованість в рамках єдиного процесу розрахунків – фактично еквівалентні згоранню, тобто вони задовольняють критерію МСБО 32.

Зміни вимагають розкриття більшого об'єму інформації. Основний акцент робиться на розкриття кількісної інформації про визнані фінансові інструменти, за якими здійснено згорання.

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, товариство застосувало достроково зміни до МСБО 32 та до МСФЗ 7.

Нові стандарти, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2013 року і пізніше.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» набуває чинності для річних періодів, що починаються 01 січня 2015 року або після цієї дати та застосовується ретроспективно (дострокове застосування дозволяється).

Стандарт був випущений в результаті першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСБО 39 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка».

МСФЗ 9 передбачає, що при первісному визнанні всі фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, окрім боргових інструментів, які можуть (якщо немає можливості оцінки за справедливою вартістю) оцінюватися за амортизованою вартістю, за умови що:

- актив утримується в рамках бізнес-моделі, завданням якої є утримання активів з метою отримання договірних грошових потоків;
- договірні умови щодо фінансового активу призводять до виникнення на конкретні певні дати грошових потоків, які представляють собою виключно виплати основної суми заборгованості та відсотків на основну суму заборгованості, що залишається непогашеною.

Всі фінансові активи, що є інвестиціями в інструменти капіталу, оцінюються за справедливою вартістю з відображенням змін справедливої вартості або в іншому сукупному доході або в прибутку чи збитку.

МСФЗ 9 встановлює, що до фінансових зобов'язань, до яких застосовується можливість оцінки за справедливою вартістю, сума зміни справедливої вартості зобов'язання, що зумовлена змінами кредитного ризику, повинна подаватися у складі іншого сукупного доходу (якщо тільки таке подання не призведе до виникнення або збільшення облікової невідповідності у складі прибутку чи збитку). Залишкова частина зміни справедливої вартості у всіх випадках надається у складі прибутку або збитку.

Товариство не застосувало достроково МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» замінює попереднє керівництво по визначенню контролю і консолідації, наведені в МСБО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» (перейменованій в «Окремі фінансові звіти») та ПКТ 12 «Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення». Стандарт набуває чинності для річних періодів, що починаються 01 січня 2013 року або після цієї дати (дострокове застосування дозволяється).

В МСФЗ 10 змінено визначення контролю таким чином, що під час оцінки наявності контролю застосовуються одні і ті ж критерії для всіх компаній. Це визначення підкріплено детальним керівництвом з практичного застосування, яке роз'яснює різні способи, як компанія, що звітує, (інвестор) може контролювати іншу компанію (об'єкт інвестування).

В новому визначенні контролю основна увага приділяється наявності впливу та змінної доходності, без яких контроль неможливий. Вплив означає наявність можливості направляти діяльність, яка суттєво впливає на дохідність. Дохідність повинна змінюватися та може бути позитивною, від'ємною або включати і те, й інше. Визначення впливу ґрунтується на поточних фактах та обставинах і повинно оцінюватися на постійній основі. Той факт, що контроль, як очікується, буде мати тимчасовий характер, не відміння вимоги консолідувати об'єкти інвестування, які знаходяться під контролем одного інвестора. Про наявність у інвестора впливу можуть свідчити права голосу або договірні права, або їх поєднання.

МСФЗ 10 також включає керівництво з визначення прав участі та прав захисту. Права участі дають інвестору можливість направляти діяльність об'єкта інвестування, яка суттєво впливає на дохідність. Права захисту дають інвестору можливість блокувати певні рішення, які виходять за рамки звичайної діяльності.

Новий стандарт включає керівництво про відношення агента і принципала та розглядає ряд факторів, які повинні враховуватися під час прийняття рішення про те, чи володіє інвестор контролем або виступає у якості агента.

Товариства мають переглянути периметр консолідації, що може привести до включення в нього додаткових підприємств, відповідно, можуть зазнати змін склад компаній, що включаються до консолідованої фінансової звітності. Стандарт є важливим лише для товариств, що складають консолідовану фінансову звітність за МСФЗ.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» набуває чинності з 1 січня 2013 року (дострокове застосування дозволяється). Цей стандарт скоротив кількість видів спільної діяльності до двох: спільні операції та спільні підприємства. Для спільно контрольованих підприємств скасована можливість обліку за методом пропорційної консолідації. Учасники спільного підприємства зобов'язані застосовувати метод участі в капіталі. Підприємства, які приймають участь в спільних операціях будуть застосовувати порядок обліку активів, зобов'язань, доходів та витрат, пов'язаних з їх часткою участі у спільній операції, відповідно до МСФЗ, що застосовуються до конкретних активів, зобов'язань, доходів та витрат.

Згідно МСФЗ 11, угоди про спільну діяльність можуть представляти собою або угоди про спільні операції, або угоди про спільні підприємства. Поняття «спільно контрольованих активів», яке використовувалось в МСБО 31 «Частки у спільних підприємствах», було скасоване як самостійний вид спільної діяльності та об'єднано з поняттям «спільні операції».

Спільні підприємства обліковуються за методом участі в капіталі, відповідно до МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства». Компаніям не дозволяється обліковувати частку участі в спільному підприємстві за методом пропорційної консолідації.

Дія нового стандарту розповсюджується на компанії, які вже мають угоди про спільну діяльність, або ті, які плануються укласти такі угоди.

МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» визначає обсяг розкриття інформації для компаній, які готують звітність у відповідності до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСФЗ 11 «Спільна діяльність». Вимоги МСФЗ 12 замінюють вимоги до розкриття інформації, що передбачені МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства», МСБО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» та МСБО 31

«Частки у спільних підприємствах». Стандарт набуває чинності з 1 січня 2013 року (дострокове застосування дозволяється)

МСФЗ 12 вимагає розкриття інформації, яке допоможе користувачам фінансової звітності оцінити характер, ризики та фінансові наслідки, пов'язані з участю в дочірніх та асоційованих підприємствах, угодах про спільну діяльність і неконсолідованих структурних компаніях.

МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» має застосовуватися до річних періодів, що починаються 01 січня 2013 року або пізніше (дострокове застосування дозволяється). В цьому стандарті об'єднані всі вказівки щодо оцінки за справедливою вартістю. Стандарт направлений на підвищення якості розкриття інформації щодо справедливої вартості. При цьому, в МСФЗ 13 відсутня інформація про те, коли необхідне вимірювання справедливої вартості.

Передбачається, що вимоги нового стандарту можуть вплинути на необхідність перегляду компанією процесів та процедур, що використовуються для визначення справедливої вартості.

Наслідки застосування в майбутньому нових стандартів та змін до стандартів залежатимуть від активів і зобов'язань, що матиме товариство на дату їх застосування, тому визначити їх майбутній вплив в кількісному виразі на даний час неможливо. Керівництво товариства оцінює можливий майбутній вплив від застосування нових (оновлених) стандартів, тлумачень і не виключає їх вплив на облікову політику в майбутньому, на необхідність перегляду процедур, що використовуються для визначення справедливої вартості, та на класифікацію і оцінку фінансових активів та зобов'язань компанії.

6. Перше застосування МСФЗ.

Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, яку товариство підготувало у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Датою переходу на МСФЗ є 1 січня 2012 року. За попередні звітні періоди, що закінчилися 31 грудня 2011 року, компанія складала свою фінансову звітність у відповідності до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(с)БО).

Товариство підготувало цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, у відповідності до МСФЗ, які застосовуються у відношенні до звітних періодів станом на 31 грудня 2013 року (ці стандарти застосовуються достроково).

У фінансовій звітності за 2012 рік не наводиться порівняльна інформація за 2011 рік, крім статей Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2011 року (01 січня 2012 року).

Оціночні значення на 01 січня 2012 року та 31 грудня 2012 року відповідають оціночним значенням на ці ж дати, прийнятим згідно з П(с)БО, після трансформаційних коригувань з врахуванням відмінностей в облікових політиках.

6.1. Товариство застосувало наступні добровільні виключення, передбачені МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності»:

- В якості доцільної собівартості інвестиційної нерухомості прийнята її справедлива вартість, визначена згідно договору купівлі-продажу від 02.12.2002 року. У разі, якби товариство здійснило оцінку за справедливою вартістю станом на 31.12.2012 року балансова вартість інвестиційної нерухомості збільшилась би на 1585 тис. грн.

6.2. Відхилення від вимог МСФЗ.

Товариство почало формувати статутний капітал в період, коли функціональна валюта України була валютою гіперінфляційної економіки. МСФЗ 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» вимагає перерахунку складових власного капіталу товариства (крім нерозподіленого прибутку та будь-якої дооцінки) з використанням загального індексу цін.

Керівництво товариства прийшло до висновку, що застосування вимог МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», в частині перерахунку статутного капіталу, може ввести в оману

користувачів фінансової звітності і суперечить меті фінансової звітності, зазначеній в Концептуальній основі. Керівництво товариства, керуючись пунктами 19-20 МСБО 1 «Подання фінансової звітності», прийняло рішення відхилитись від вимог МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

У разі перерахунку статутного капіталу на загальний індекс цін статутний капітал збільшився б на 237 тис. грн. (з одночасним зменшенням нерозподіленого прибутку) і станом на 31.12.2012 року становив би 338 тис. грн. В результаті такого перерахунку станом на 31 грудня 2011 року непокритий збиток товариства становив би 152 тис. грн., а чисті активи були б меншими статутного капіталу на 127 тис. грн. Згідно ст. 155 Цивільного кодексу України, якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку.

6.3. Узгодження власного капіталу станом на 01.01.2012 року.

Актив	Примітка	П(с)БО	Коригування		МСФЗ
			Дт	Кт	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи:					
залишкова вартість	1	1	-	-	-
первісна вартість	1	9	-	3	6
накопичена амортизація	1	(8)	2	-	(6)
Незавершені капітальні інвестиції	2	4	-	4	-
Основні засоби:					
залишкова вартість	2	1666	-	-	680
первісна вартість	2	4709	5	3523	1191
накопичена амортизація	2	(3043)	2532	-	(511)
Довгострокові біологічні активи:					
справедлива (залишкова) вартість		-	-	-	-
первісна вартість		-	-	-	-
накопичена амортизація		-	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	3	5244	-	5244	-
інші фінансові інвестиції	3	3817	500	-	4317
Довгострокова дебіторська заборгованість					
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості		300	-	-	300
первісна вартість інвестиційної нерухомості		455	-	-	455
знос інвестиційної нерухомості		(155)	-	-	(155)
Відстрочені податкові активи	4	176	-	176	-
Гудвіл		-	-	-	-
Інші необоротні активи		-	-	-	-
Усього за розділом I		11208	-	-	5297
II. Оборотні активи					
Виробничі запаси		19	-	-	19
Поточні біологічні активи		-	-	-	-

Незавершене виробництво		-	-	-	-
Готова продукція		-	-	-	-
Товари		-	-	-	-
Векселі одержані		-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:					
чиста реалізаційна вартість		4	-	-	4
первісна вартість		4	-	-	4
резерв сумнівних боргів		-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з:					
з бюджетом		29	-	-	29
за виданими авансами		12	-	2	10
з нарахованих доходів		3	-	-	3
із внутрішніх розрахунків		-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	5, 7	56	1	10	47
Поточні фінансові інвестиції		-	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:					
в національній валюті	3	731	-	500	231
у тому числі в касі		-	-	-	-
в іноземній валюті		-	-	-	-
Інші оборотні активи	7	1	-	1	-
Усього за розділом II		855	-	-	343
III. Витрати майбутніх періодів	8	2	-	2	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	3	-	5244	3897	1347
Баланс		12065	-	-	6987
I. Власний капітал					
Статутний капітал		101	-	-	101
Пайовий капітал		-	-	-	-
Додатковий вкладений капітал		-	-	-	-
Інший додатковий капітал	9	102	102	-	-
Резервний капітал		25	-	-	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	<i>Розкрито в примітках до узгодження загального сукупного доходу</i>	6103	6120	102	85
Неоплачений капітал		-	-	-	-
Вилучений капітал		-	-	-	-
Усього за розділом I		6331	-	-	211
II. Забезпечення таких витрат і платежів					
Забезпечення виплат персоналу	10	-	-	30	30
Інші забезпечення		-	-	-	-
Сума страхових резервів		-	-	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах		-	-	-	-
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї		-	-	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї		-	-	-	-

Цільове фінансування	9	163	163	-	-
Усього за розділом II		163	-	-	30
III. Довгострокові зобов'язання					
Довгострокові кредити банків		4224	-	-	4224
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		-	-	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	4	-	-	1015	1015
Інші довгострокові зобов'язання		-	-	-	-
Усього за розділом III		4224	-	-	5239
IV. Поточні зобов'язання					
Короткострокові кредити банків		990	-	-	990
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		56	-	-	56
Векселі видані		-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		7	-	-	7
Поточні зобов'язання за розрахунками:					
з одержаних авансів	6	4	1	-	3
з бюджетом		62	-	-	62
з позабюджетних платежів		-	-	-	-
зі страхування		-	-	-	-
з оплати праці		3	-	-	3
з учасниками		-	-	-	-
із внутрішніх розрахунків		-	-	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу		-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	6, 9	225	2	163	386
Усього за розділом IV		1347	-	-	1507
V. Доходи майбутніх періодів		-	-	-	-
Баланс		12065	14672	14672	6987

Опис коригувань станом на 01.01.2012 року:

Примітка №1. Виключено з активів нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, первісною вартістю 3 тис. грн. за рахунок накопиченої амортизації в сумі 2 тис. грн. та за рахунок прибутку в сумі 1 тис. грн.

Примітка №2. Виключено з активів первісну вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, в сумі 3523 тис. грн. за рахунок накопиченої амортизації в сумі 2532 тис. грн. та за рахунок прибутку в сумі 991 тис. грн. Перекласифіковано незавершені капітальні інвестиції в основні засоби вартістю 4 тис. грн.

Примітка №3. Перекласифіковано інвестиції в ТОВ «Водопровод-Сервіс» в сумі 5244 тис. грн. в статтю «Необоротні активи та групи вибуття». Оцінено інвестиції в ТОВ «Водопровод-Сервіс» за чистою вартістю реалізації, та зменшено у зв'язку з цим їх балансову вартість на 3897 тис. грн. за рахунок прибутку.

Збільшено статтю інші фінансові інвестиції за рахунок перекласифікації грошових коштів, що знаходяться на депозитних рахунках більше 1 року.

Примітка №4. Списані нараховані за П(С)БО відстрочені податкові активи в сумі 176 тис. грн. та визнані нараховані відстрочені податкові зобов'язання за МСФЗ в сумі 1015 тис. грн.

Примітка №5. Оцінено дебіторську заборгованість за наданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою за справедливою вартістю (теперішньою вартістю майбутніх надходжень грошових коштів) із застосуванням ефективної ставки відсотку 15% у зв'язку з чим зменшено вартість цієї заборгованості на 10 тис. грн. В подальшому обліковуємо цю дебіторську заборгованість за наданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою за амортизованою собівартістю і визнаємо фінансові доходи в розмірі 1 тис. грн.

Примітка №6. Зменшено кредиторську заборгованість за отриманими авансами на суму податку на додану вартість в розмірі на 1 тис. грн. у зв'язку з тим, що ПДВ є непрямим податком.

Примітка №7. Зменшено дебіторську заборгованість за сплаченими авансами на суму ПДВ, у зв'язку з тим, що податок на додану вартість є непрямим податком, на суму 1 тис. грн.

Примітка №8. Виключено зі складу активів витрати майбутніх періодів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ на суму 2 тис. грн.

Примітка №9. Згідно п.17 підрозділу 4 розділу ХХ Податкового кодексу України тимчасово на 10 років, починаючи з 1 січня 2011 року звільняється від оподаткування прибуток суб'єкта господарської діяльності, отриманий від надання готельних послуг за умови, що вивільнені кошти спрямовуються таким платником на створення чи переоснащення матеріально-технічної бази, збільшення обсягу виробництва, запровадження нових технологій. Товариство скористалось цією пільгою та за рахунок вивільнених коштів придбало інші необоротні матеріальні активи, малоцінні та швидкозношувальні предмети на суму 102 тис. грн. Згідно П(С)БО вартість придбаних інших необоротних активів та МШП відображається як додатковий капітал. Згідно МСФЗ вартість придбаних інших необоротних активів за рахунок вивільнених коштів визначається доходом. Залишок додаткового капіталу в сумі 102 тис. грн. пере класифіковано в статтю нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Залишок вивільнених та невикористаних коштів станом на 01.01.2012 року становить 163 тис. грн., відображений за П(С)БО в статті «Цільове фінансування». Статтю «Цільове фінансування» рекласифіковано в статтю «Інші поточні зобов'язання» в сумі 163 тис. грн.

Примітка №10. Нараховано забезпечення на виплату відпусток працівникам в сумі 30 тис. грн

6.4. Узгодження власного капіталу станом на 31.12.2012 року.

Актив	Примітка	П(с)БО	Коригування		МСФЗ
			Дт	Кт	
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи:					
залишкова вартість	1	2	-	-	-
первісна вартість	1	11	-	4	7
накопичена амортизація	1	(9)	2	-	(7)
Незавершені капітальні інвестиції	2	21	-	21	-
Основні засоби:					
залишкова вартість	2	1735	-	-	591
первісна вартість	2	4721	2	3455	1268
накопичена амортизація	2	(2986)	2309	-	(677)
Довгострокові біологічні активи:					

справедлива (залишкова) вартість		-	-	-	-
первісна вартість		-	-	-	-
накопичена амортизація		-	-	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:					
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	3	5279	-	5279	-
інші фінансові інвестиції	3	4068	500	-	4568
Довгострокова дебіторська заборгованість		-	-	-	-
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості		284	-	-	284
первісна вартість інвестиційної нерухомості		455	-	-	455
знос інвестиційної нерухомості		(171)	-	-	(171)
Відстрочені податкові активи	4	105	-	105	-
Гудвіл		-	-	-	-
Інші необоротні активи		-	-	-	-
Усього за розділом I		11494	-	-	5443
II. Оборотні активи					
Виробничі запаси	2	37	21	-	58
Поточні біологічні активи		-	-	-	-
Незавершене виробництво		-	-	-	-
Готова продукція		-	-	-	-
Товари		-	-	-	-
Векселі одержані		-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:					
чиста реалізаційна вартість		-	-	-	-
первісна вартість		-	-	-	-
резерв сумнівних боргів		-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з:					
з бюджетом		29	-	-	29
за виданими авансами	7	28	-	2	26
з нарахованих доходів		-	-	-	-
із внутрішніх розрахунків		-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	5,7	35	5	-	40
Поточні фінансові інвестиції		-	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти:					
в національній валюті	3	10337	-	500	9837
у тому числі в касі		-	-	-	-
в іноземній валюті		-	-	-	-
Інші оборотні активи	7	1	-	1	-
Усього за розділом II		10467	-	-	9990
III. Витрати майбутніх періодів	8	2	-	2	-
IV. Необоротні активи та групи вибуття	3	-	5284	3942	1342
Баланс		21963	-	-	16775
I. Власний капітал					
Статутний капітал		101	-	-	101

Пайовий капітал		-	-	-	-
Додатковий вкладений капітал		-	-	-	-
Інший додатковий капітал	9	263	308	45	0
Резервний капітал		25	-	-	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	<i>Розкрито в примітках до узгодження загального сукупного доходу</i>	6895	5892	313	1316
Неоплачений капітал		-	-	-	-
Вилучений капітал		-	-	-	-
Усього за розділом I		7284	-	-	1442
II. Забезпечення таких витрат і платежів					
Забезпечення виплат персоналу	10	-	-	11	11
Інші забезпечення		-	-	-	-
Сума страхових резервів		-	-	-	-
Сума часток перестраховиків у страхових резервах		-	-	-	-
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї		-	-	-	-
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї		-	-	-	-
Цільове фінансування	9	145	145	-	-
Усього за розділом II		145	-	-	11
III. Довгострокові зобов'язання					
Довгострокові кредити банків		14209	-	-	14209
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		-	-	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	4	-	-	646	646
Інші довгострокові зобов'язання		-	-	-	-
Усього за розділом III		14209	-	-	14855
IV. Поточні зобов'язання					
Короткострокові кредити банків		-	-	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		-	-	-	-
Векселі видані		-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		4	-	-	4
Поточні зобов'язання за розрахунками:					
з одержаних авансів	6	5	1	-	4
з бюджетом		54	-	-	54
з позабюджетних платежів		-	-	-	-
зі страхування		-	-	-	-
з оплати праці		-	-	-	-
з учасниками		-	-	-	-
із внутрішніх розрахунків		-	-	-	-
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу		-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	6,9	262	2	145	405
Усього за розділом IV		325	-	-	467

V. Доходи майбутніх періодів		-	-	-	-
Баланс		21963	14471	14471	16775

Опис коригувань станом на 31.12.2012 року:

Примітка №1. Виключено з активів нематеріальні активи, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, первісною вартістю 4 тис. грн. за рахунок накопиченої амортизації в сумі 2 тис. грн. та за рахунок прибутку в сумі 2 тис. грн.

Примітка №2. Виключено з активів первісну вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ, в сумі 3455 тис. грн. за рахунок накопиченої амортизації в сумі 2309 тис. грн. та за рахунок прибутку в сумі 1146 тис. грн.

Перекласифіковано незавершені капітальні інвестиції в запаси в сумі 21 тис. грн.

Примітка №3. Перекласифіковано інвестиції в ТОВ «Водопровод-Сервіс» в сумі 5279 тис. грн. в статтю «Необоротні активи та групи вибуття». Оцінено інвестиції в ТОВ «Водопровод-Сервіс» за чистою вартістю реалізації, та зменшено у зв'язку з цим їх балансову вартість на 3942 тис. грн. за рахунок прибутку.

Перекласифіковано грошові кошти, що знаходяться на депозитних рахунках більше 1 року в інші довгострокові фінансові інвестиції в сумі 500 тис. грн.

Примітка №4. Списані нараховані за П(С)БО відстрочені податкові активи в сумі 105 тис. грн. та визнані нараховані відстрочені податкові зобов'язання за МСФЗ в сумі 646 тис. грн.

Примітка №5. Оцінено дебіторську заборгованість за наданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою за справедливою вартістю (теперішньою вартістю майбутніх надходжень грошових коштів) із застосуванням ефективної ставки відсотку 15%. В подальшому дебіторська заборгованість за наданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою обліковується за амортизованою собівартістю та визнаються фінансові доходи в розмірі 5 тис. грн.

Примітка №6. Зменшено кредиторську заборгованість за отриманими авансами на суму податку на додану вартість в сумі 1 тис. грн, так як ПДВ є непрямим податком.

Примітка №7. Зменшено дебіторську заборгованість за сплаченими авансами на суму ПДВ в розмірі 1 тис. грн, у зв'язку з тим, що податок на додану вартість є непрямим податком.

Примітка №8. Виключено зі складу активів витрати майбутніх періодів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ на суму 2 тис. грн.

Примітка №9. Згідно п.17 підрозділу 4 розділу ХХ Податкового кодексу України тимчасово на 10 років, починаючи з 1 січня 2011 року звільняється від оподаткування прибуток суб'єкта господарської діяльності, отриманий від надання готельних послуг за умови, що вивільнені кошти спрямовуються таким платником на створення чи переоснащення матеріально-технічної бази, збільшення обсягу виробництва, запровадження нових технологій. Товариство скористалось цією пільгою та за рахунок вивільнених коштів придбало інші необоротні матеріальні активи, малоцінні та швидкозношувальні предмети на суму 308 тис. грн. Згідно П(С)БО вартість придбаних інших необоротних активів та МШП відображається як додатковий капітал. Згідно МСФЗ вартість придбаних інших необоротних активів за рахунок вивільнених коштів визначається доходом. Залишок додаткового капіталу в сумі 308 тис. грн. пере класифіковано в статтю нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Залишок вивільнених та невикористаних коштів станом на 31.12.2012 року становить 145 тис. грн., відображений за П(С)БО в статті «Цільове фінансування». Статтю «Цільове фінансування» рекласифіковано в статтю «Інші поточні зобов'язання» в сумі 145 тис. грн.

Примітка №10. Нараховано забезпечення на виплату відпусток працівникам в сумі 11 тис. грн.

6.5. Узгодження загального сукупного доходу за 2012 рік.

6.5.1 Узгодження фінансових результатів за 2012 рік.

Стаття	Примітка	П(с)БО	Коригування	МСФЗ
1	2	3	4	5
Дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг)	1	5426	-	5426
Податок на додану вартість	1	(880)	-	(880)
Акцизний збір		-	-	-
Інші вирахування з доходу (туристичний збір)	1	(38)	-	(38)
Чистий дохід (виручка) від реалізації (товарів, робіт, послуг)		4508	-	4508
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2	(2811)	(135)	(2946)
Валовий: прибуток	2	1697	-	1562
збиток		-	-	-
Інші операційні доходи		397	-	397
у т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності		-	-	-
Адміністративні витрати		(590)	-	(590)
Витрати на збут		-	-	-
Інші операційні витрати	3	(74)	(44)	(118)
у т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності		-	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток		1430		1251
збиток		-	-	-
Дохід від участі в капіталі		-	-	-
Інші фінансові доходи	4	26	14	40
Інші доходи	5	634	160	794
Фінансові витрати		(671)	-	(671)
Втрати від участі в капіталі	6	(5)	5	-
Інші витрати		(364)		(364)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		-	-	-
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток		1050	-	1050
збиток		-	-	-
у т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності		-	-	-
у т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності		-	-	-
Податок на прибуток від звичайної діяльності		(258)	-	(258)

Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	7	-	439	439
Фінансові результати від звичайної діяльності:				
прибуток		792	-	1231
збиток		-	-	-
Надзвичайні:				
доходи		-	-	-
витрати		-	-	-
Податки з надзвичайного прибутку		-	-	-
Чистий прибуток		792	439	1231
збиток		-	-	-

6.5.2. Узгодження іншого сукупного доходу за 2012 рік.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий прибуток/збиток		1231	-
Інший сукупний дохід:		-	-
Переоцінка фінансових інвестицій, доступних для продажу		-	-
Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів		-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		-	-
Усього сукупний дохід рік		-	-
Усього сукупний прибуток/збиток за рік		1231	-

Опис коригувань станом на 31.12.2012 року.

Примітка №1. Згідно П(С)БО в Звіті про фінансові результати відображаються дані про податок на додану вартість. У зв'язку з тим, що ПДВ є непрямим податком, дані про нього у Звіті про сукупний прибуток, що складений за МСФЗ, не наводиться. Враховуючи те, що попередня фінансова звітність за МСФЗ містить Звіт про фінансові результати за формою, затвердженою Міністерством фінансів України, в ньому міститься інформація про ПДВ.

Примітка №2. Собівартість реалізованих послуг збільшилась за МСФЗ на 135 тис. грн. за рахунок списання необоротних матеріальних активів в сумі 155 тис. грн, які згідно МСФЗ не відповідають критеріям визнання та за рахунок коригувань (зменшення) забезпечень на виплату відпусток в сумі 20 тис. грн.

Примітка №3. Інші операційні витрати за МСФЗ збільшились на 44 тис. грн. за рахунок зменшення чистої вартості реалізації активів на продаж.

Примітка №4. Інші фінансові доходи за МСФЗ збільшились на 14 тис. грн. за рахунок оцінки наданої поворотної фінансової допомоги за амортизованою собівартістю та визнання доходів за ефективною процентною ставкою 15%.

Примітка №5. Вартість придбаних необоротних матеріальних активів за рахунок використання вивільнених коштів від оподаткування податком на прибуток згідно п.17 підрозділу 4 розділу XX ПКУ визнано доходом в сумі 160 тис. грн.

Примітка №6. Відсторновано втрати від участі в капіталі в сумі 5 тис. грн., які за МСФЗ не визнаються витратами.

Примітка №7. Визнано дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності в сумі 439 тис. грн. у зв'язку з розрахунком ВПА та ВПЗ за МСФЗ.

Примітка до рядків 010-012 Балансу «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Програмне забезпечення	Інші нематеріальні активи	Усього
1	2	3	4
Балансова вартість на 01 січня 2012 року, у т.ч.			
первісна вартість	5	1	6
накопичена амортизація	5	1	6
Придбано за кошти	-	-	-
Всього надійшло	-	-	-
Вибуло у зв'язку з ліквідацією у поточному році	-	-	-
Всього вибуття	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	-	-
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-
Інше	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2012 року, у т.ч.			
первісна вартість	5	2	7
накопичена амортизація	5	2	7
Довідково: вартість повністю з амортизованих нематеріальних активів, які використовуються компанією	5	2	7

Нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації товариство не має.

Нематеріальних активів, що контролюються товариством, але не визнані активами, у зв'язку з невідповідністю критеріям визнання, наведеним в МСБО 38 «Нематеріальні активи», товариство не має.

Нематеріальних активів, корисність яких зменшилась, товариство не має.

Протягом звітної періоду змін методів амортизації та термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

Протягом звітної періоду товариством не здійснювалася переоцінка вартості нематеріальних активів, зважаючи на відсутність свідчень істотної зміни їх вартості.

Примітка до рядка Балансу 020 «Незавершені капітальні інвестиції».

Незавершені капітальні інвестиції відсутні як станом на 31.12.2012 року так і станом на 01.01.2012 року.

Примітка до рядків 030-032 Балансу «Основні засоби».

Основні засоби компанії представлені в фінансовій звітності наступним чином:

Найменування статті	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Усього
1	2	3	4	5	6

Балансова вартість на 01 січня 2012 року, у т.ч.	-	260	135	285	680
первісна (переоцінена) вартість	-	464	254	473	1191
знос	-	204	119	188	511
Придбано за кошти	-	32	14	72	118
Збудовано	-	-	-	-	-
Придбано за рахунок цільового фінансування (державних грантів)	-	-	-	-	-
Придбання в результаті об'єднання бізнесу	-	-	-	-	-
Поліпшення	-	-	-	-	-
Всього надійшло	-	32	14	72	118
Вибуття у зв'язку зі зміною класифікації, у т.ч.	-	-	-	-	-
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-
Переведення до активів групи вибуття	-	-	-	-	-
Вибуття у зв'язку з реалізацією або ліквідацією, у т.ч.	-	20	24	1	45
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	20	24	1	45
вибуття зносу	-	20	24	1	45
Всього вибуття, у т.ч.	-	20	24	1	45
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	-	-	-	-
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2012 року, у т.ч.	-	256	100	235	591
первісна (переоцінена) вартість	-	480	244	544	1268
знос	-	224	144	309	677

Станом на 31 грудня 2012 року обладнання на суму 255 тис.грн було об'єктом застави по кредитних угодах.

Вартість цього обладнання включена у вартість основних засобів станом на 31 грудня 2011 року і на 31 грудня 2012 року.

Станом на 01 січня 2012 року та 31 грудня 2012 року у товариства:

- відсутні обмеження на право власності;
- відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);
- відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;

- відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;
- відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 422 тис. грн.

Протягом 2012 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2012 року основні засоби не переоцінювалися. Втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

Протягом 2012 року товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2012 року основних засобів, отриманих в фінансову оренду не має.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу

Строки корисного використання встановлюються для кожного об'єкта основних засобів окремо. Середні строки корисного використання для груп основних засобів становлять:

Основні засоби	Середній строк корисного використання	Метод амортизації	Накопичена амортизація		
			На 31.12.2012	Нараховано за 2012 рік	На 31.12.2011
Машини та обладнання	8	Прямолінійний	224	20	204
Транспортні засоби	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	8	Прямолінійний	144	25	119
Інші основні засоби	12	Прямолінійний	309	121	188
Всього накопиченої амортизації	x	x	677	166	511

Примітка до рядків 055-057 Балансу «Інвестиційна нерухомість».

Інвестиційна нерухомість відображена фінансовій звітності компанії за первісною вартістю з вирахуванням зносу.

Найменування статті	Земля	Будівлі	Частина будівлі	Усього
1	2	3	4	5
Залишок на початок року (балансова вартість):	-	300	-	300
Первісна вартість	-	455	-	455
Знос	-	155	-	155
Зменшення корисності	-	-	-	-
Придбання	-	-	-	-
Амортизація	-	16	-	16
Зменшення корисності	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-

Залишок за станом на кінець дня 31 грудня (балансова вартість)	-	284	-	284
Первісна вартість	-	455	-	455
Знос	-	171	-	171
Зменшення корисності	-	-	-	-

Товариство не має повністю амортизованої інвестиційної нерухомості, яка використовується.

Для обліку інвестиційної нерухомості товариство застосовує модель оцінки за собівартістю зменшену на накопичену амортизацію та збитки від зменшення корисності.

Всі інвестиції в нерухомість належать підприємству на праві власності.

У звіті про сукупні доходи визнані наступні суми, що пов'язані з інвестиційною нерухомістю:

	2012 рік
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості	51
Прямі операційні витрати (в т.ч. ремонт та обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду	74
Прямі операційні витрати (в т.ч. ремонт та обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка не генерує доходу від оренди протягом періоду	-
кумулятивні зміни у справедливій вартості, визнані у прибутку чи збитку після продажу інвестиційної нерухомості з пулу активів, для якого застосовується модель собівартості, до пулу активів, які відображаються за моделлю справедливої вартості	-

Станом на 31 грудня 2012 року:

- Товариство не має обмежень щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від продажу.
- Товариство не має контрактних зобов'язань купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення.
- Товариство не має укладених договорів за невідомною операційною орендою, тому інформація про майбутні мінімальні суми орендних платежів за невідомною операційною орендою не відображаються.

Примітка до рядків Балансу 045 «Інші довгострокові фінансові інвестиції», 220 «Поточні фінансові інвестиції».

Фінансові інвестиції, що включені до статей балансу «Довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» мають наступну структуру:

Вид фінансових інвестицій	Станом на 31.12.2012 р.			Станом на 01.01.2012 р.		
	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі, в:						
дочірні підприємства	-	-	-	-	-	-
асоційовані підприємства	-	-	-	-	-	-

спільну діяльність	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові фінансові інвестиції:						
акції	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	4068	-	-	3817	-
депозити	-	-	500	-	-	500
інші	-	-	-	-	-	-
Всього	-	4068	500	-	3817	500
Поточні фінансові інвестиції:						
акції	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-
Всього	-	-	-	-	-	-

Фінансові інвестиції, утримувані до погашення, представляють собою депозити в банках. Збитки від зменшення корисності фінансових інвестицій, доступних для продажу, та фінансових інвестицій утримуваних до погашення, компанією не визнавались.

Пояснювальна примітка до рядка Балансу 100 «Виробничі запаси», 120 «Незавершене виробництво», 130 «Готова продукція», 140 «Товари».

	Матеріали	Всього
Залишок на 01.01.2012 року	19	19
Списання у зв'язку з припиненням визнання згідно МСФЗ	-	-
Надійшло запасів за 2012 рік	352	352
Собівартість використаних запасів	313	313
Собівартість реалізованих запасів	-	-
Резерв знецінення запасів станом на 31.12.2012 року	-	-
Залишок на 31.12.2012 року	58	58
<i>В т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж</i>	-	-
Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань	-	-

Запаси відображені за первісною вартістю.

Запасів, переданих у переробку, на комісію та в заставу немає.

Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2012 року не було.

Примітка до рядків Балансу 160-162 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», 170-210 «Інша поточна дебіторська заборгованість».

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 01.01.2012 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	4
Резерв під знецінення	-	-
Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	-	4

Заборгованість за розрахунками з підзвітними особами	-	-
Заборгованість за розрахунками за претензіями	-	-
Заборгованість за розрахунками за відшкодуванням завданих збитків	-	-
Заборгованість за розрахунками з Фондом соціального страхування з тимчасової втрати працездатності	-	-
Заборгованість за розрахунками з іншими дебіторами	95	42
Резерв під знецінення	-	-
Балансова вартість іншої поточної заборгованості	95	42
в т.ч. заборгованість зв'язаних сторін	-	-

Згідно з обліковою політикою компанії, резерв під знецінення дебіторської заборгованості визначається розрахунковим методом на підставі історичних даних щодо дебіторської заборгованості. Протягом 2012 року резерв під знецінення не створювався.

Примітка до рядка Балансу 230, 231, 240 «Гроші та їх еквіваленти» та Звіту про рух грошових коштів.

Склад грошових коштів та їх еквівалентів товариство представило наступним чином:

Найменування показника структури грошових коштів	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
Каса	-	-
Поточні рахунки в банках	9837	231
Інші рахунки в банках	-	-
Грошові кошти в дорозі	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-
Всього	9837	231

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 1 року відображені як довгострокові фінансові інвестиції в сумі 500 тис. грн.

Сума невикористаних запозичених коштів становить 9000 тис. грн.

Статті «Інші надходження», «Інші витрачання» та «Інші платежі» Звіту про рух грошових коштів мають наступний склад:

Найменування показника	2012 рік	2011 рік
Розділ I «Рух коштів у результаті операційної діяльності»		
Інші надходження:		
Відсотки отримані	52	-
Інші	48	-
Всього	100	-
Інші витрачання:		
вартість реалізованої іноземної валюти	-	-
Комісія по терміналу	21	-
інші	2	-
Всього	23	-
Розділ II «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності»		

Інші надходження:		
надходження від повернення позик, наданих іншим сторонам	-	-
інші	-	-
Всього	-	-
Інші платежі:		
інші	-	-
Всього	-	-

Не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2012 року.

Сальдо грошових коштів, які є в наявності та які недоступні для використання товариством, відсутнє станом на 31.12.2012 року.

Товариство не придбавало не продавало майнові комплекси протягом 2012 року.

Примітка до рядка Балансу 250 «Інші оборотні активи».

Інші оборотні активи відсутні як станом на 31.12.2012 року так і станом на 01.01.2012 року.

Примітка до рядка Балансу 275 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття».

Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття представлені наступним чином:

Найменування необоротних активів	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
Частка в статутному капіталі ТОВ «Фірма «Кронтекс» ЛТД	0,00	0,00
Частка в статутному капіталі ТОВ «ВП-Сервіс»	1347	1342
Всього	1347	1342

Активи, які відповідають критеріям, що дозволяють класифікувати їх як утримувані для продажу, оцінювалися за чистою вартістю реалізації. Протягом 2012 року товариство не здійснювало продажу активів групи вибуття.

Примітка до рядків 1400-1495 «Власний капітал»

Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.	Призначення та умови використання.
Зареєстрований акціонерний капітал	101	101	Відображено розмір зареєстрованого акціонерного капіталу згідно законодавства України та Статуту товариства
Резервний капітал	25	25	Резервний капітал товариства створюється в розмірі, що становить не менше 25% статутного капіталу товариства і використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків позапланових витрат. Резервний капітал створювався шляхом щорічних відрахувань в розмірі не менше 5% чистого прибутку товариства до отримання необхідної суми.
Нерозподілений прибуток	1316	85	Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці. Чистий прибуток залишається у повному розпорядженні товариства. Порядок розподілу прибутку визначається загальними зборами акціонерів.

Всього	1442	211	X
---------------	------	-----	----------

Товариство розкриває наступну інформацію про акціонерний капітал.

Статутний капітал та емісійні різниці (емісійний дохід).

Рядок	Найменування статті	Кількість акцій в обігу (тис. шт.)	Прості акції	Емісійний дохід	Привілейовані акції	Власні акції (паї), що викуплені в акціонерів (учасників)	Усього
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Залишок на початок попереднього періоду (шт.)	403720	403720	-	-	-	403720
2	Випуск нових акцій (паїв)	-	-	-	-	-	-
3	Власні акції (паї), що викуплені в акціонерів (учасників)	-	-	-	-	-	-
4	Продаж раніше викуплених власних акцій (паїв)	-	-	-	-	-	-
5	Анульовані раніше викуплені власні акції	-	-	-	-	-	-
6	Залишок на кінець звітнього періоду (шт.)	403720	403720	-	-	-	403720

Найменування показника	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
Кількість акцій дозволених для випуску (шт.)	403720	403720
Кількість випущених акцій (шт.)	403720	403720
Номінальна вартість акцій (грн.)	100930,00	100930,00
Кількість акцій, з якими пов'язані привілеї та обмеження (шт.)	-	-
Кількість акцій, що належать самому товариству (шт.)	-	-
Кількість акцій, які перебувають у власності членів виконавчого органу товариства (шт.)	0	0
Кількість акцій, зарезервованих для випуску, згідно з опціонами та іншими контрактами (шт.)	-	-
Кількість випущених і повністю сплачених акцій (шт.)	403720	403720
Кількість випущених, але не повністю сплачених акцій (шт.)	0	0

Частки в статутному капіталі товариства представлені наступним чином:

Назва акціонера	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
-----------------	-------------------------	-------------------------

	Сума (грн.)	частка в %	Сума (грн.)	частка в %
Товариство з обмеженою відповідальністю "Сафарі-Аргумент", код за ЄДРПОУ 32601907	77 000,00	76,29	77 000,00	76,29
Громадянин України Залевський Анатолій Іванович	10 702,75	10,60	10 702,75	10,60
Інші акціонери – юридичні особи, кожен з яких є власником менше 10% акцій товариства	3 006,25	2,98	3006,25	2,98
Інші акціонери – фізичні особи, кожен з яких є власником менше 10% акцій товариства	10 221,00	10,13	10 221,00	10,13

ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» правонаступником ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА», що перейменоване з ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬНО-ДІЛОВИЙ КОМПЛЕКС «СЛОВ'ЯНСЬКИЙ», заснованого згідно з наказом регіонального відділення Фонду державного майна України по Чернігівській області від 21.08.1995 року №432 шляхом перетворення орендного підприємства «ГОТЕЛЬ «УКРАЇНА» у відкрите акціонерне товариство і зареєстроване виконкомом Чернігівської міської ради народних депутатів (розпорядження від 05.09.1995 року № 263-р).

Станом на 31 грудня 2012 року в товаристві:

- відсутні права, привілеї та обмеження, які супроводжують цей клас, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу;
- відсутні акції, зареєстровані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу;
- відсутні частки керівництва в статутному капіталі;
- дивіденди протягом 2012 року не нараховувались і не виплачувались.

Власні акції товариства, викуплені в акціонерів.

Протягом звітнього періоду загальними зборами акціонерів товариства рішення про викуп власних акцій не приймалось та акції не викупувались. Станом на 31 грудня 2012 року товариство не мало власних викуплених акцій та не планує протягом 2013 року здійснювати їх викуп.

Чисті активи товариства.

Вартість чистих активів товариства була розрахована згідно з Методичними рекомендаціями Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року № 485. Станом на 31 грудня 2012 року вартість чистих активів товариства становить 1442 тис. грн. і перевищує статутний капітал на 1341 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

Примітка до рядка № 400 «Забезпечення виплат персоналу» та 410 «Інші забезпечення».

Вид забезпечення	Балансова вартість забезпечень всього на 31.12.2012	В тому числі довгострокові забезпечення	В тому числі поточні забезпечення	Балансова вартість забезпечень всього на 01.01.2012
Забезпечення на виплату відпусток	11	-	11	30
Інші забезпечення (резерви)	-	-	-	-
Всього	11	-	11	30

Забезпечення (резерви) товариством визнаються тільки тоді, коли є юридичні або впливаючі з практики зобов'язання, що виникли внаслідок минулих подій, та існує висока ймовірність того, що

погашення цього зобов'язання потребує вибуття ресурсів, а також може бути здійснена достовірна оцінка для визнання забезпечення.

Сума, визнана у якості забезпечення (резерву), являє собою найбільш точну оцінку виплат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, приймаючи до уваги ризики та невизначеність, пов'язані із зобов'язанням. Якщо для розрахунку забезпечення (резерву) використовуються грошові потоки, які необхідні для погашення поточного зобов'язання, балансовою вартістю забезпечення (резерву) вважається дисконтована вартість таких грошових потоків.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам призначене для відшкодування майбутніх операційних витрат на оплату відпусток працівникам товариства. Сума забезпечення визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Забезпечення на виплати винагороди за підсумками року, забезпечення наступних витрат на транспортування продукції, забезпечення на гарантійне обслуговування, забезпечення (резерв) по судовим позовам, забезпечення (резерв) по бракованих виробках, забезпечення (резерв) по обтяжливим контрактам не створювалось у зв'язку з відсутністю ймовірності того, що буде вибуття ресурсів пов'язаних з погашенням цих зобов'язань.

Примітка до рядка 440 «Довгострокові кредити банків».

Товариство станом на 31.12.2012 року має наступну заборгованість за кредитами банків.

Назва кредитора	Валюта кредиту	Сума (в тис. грн.)	Дата отримання	Дата погашення	Процентна ставка
ПАТ Полікомбанк	грн.	14 209	28.12.09	25.12.14	9%
Всього	грн.	14 209	x	x	x

Примітка до рядка Балансу 610 «Інші поточні зобов'язання».

Інші поточні зобов'язання	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 01.01.2012 р.
Відсотки по кредиту	108	73
Залишок вивільнених від оподаткування, але не використаних коштів	145	163
Розрахунки з іншими кредиторами	150	150
Всього	403	386
Інші поточні зобов'язання	2	
Всього	405	386

Примітка до рядків Звіту про фінансові результати 010, 035, 060, 110, 120.

Група доходів	2012 рік	
	Всього	у т.ч. за бартерними контрактами
Дохід від реалізації продукції (товарів)	-	-
Дохід від надання послуг	4508	-
Дохід від отриманих відсотків	14	-
Дохід від роялті	-	-
Дохід від дивідендів	26	-
Інші операційні доходи	397	-
<i>В т.ч. дохід від операційної оренди активів</i>	<i>110</i>	-
<i>В т.ч. дохід від операційної курсової різниці</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

<i>В т.ч. інші операційні доходи</i>	287	-
Інші доходи	794	-
<i>В т.ч. дохід від реалізації фін. інвестицій</i>	588	-

Примітка до рядка Звіту про фінансові результати 090 «Інші операційні доходи».

Найменування статті	Звітний період
Дохід від надання в оренду інвестиційної нерухомості	51
Дохід від операційного лізингу (оренди)	13
Дохід від суборенди	45
Інші	287
Усього операційних доходів	397

Примітка до рядка Звіту про фінансові результати 070 «Адміністративні витрати».

Найменування статті	Звітний період
Витрати на утримання персоналу	472
Амортизація основних засобів	9
Амортизація програмного забезпечення та інших нематеріальних активів	-
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги	5
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	-
Професійні послуги (аудиторські, юридичні ...)	12
Витрати із страхування	1
Інші	91
Усього адміністративних витрат	590

Примітка до рядка Звіту про фінансові результати 090 «Інші операційні витрати».

Найменування статті	Звітний період
Утримання інвестиційної нерухомості	74
Інші операційні витрати	44
Всього інших операційних витрат	118

Примітка до рядків Звіту про фінансові результати 130 «Інші доходи» та 160 «Інші витрати».

Найменування статті	Звітний період	
	<i>Доходи</i>	<i>Витрати</i>
Реалізація фінансових інвестицій	588	347
Вартість придбаних необоротних матеріальних активів за рахунок використання вивільнених коштів від оподаткування податком на прибуток згідно п.17 підрозділу 4 розділу XX ПКУ	160	-
Інші доходи та витрати	46	17
Всього	794	364

Примітка до рядків Балансу 060 «Відстрочені податкові активи», 460 «Відстрочені податкові зобов'язання», та рядків Звіту про фінансові результати 180 «Податок на прибуток», 185 «Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності»

Найменування статті	Звітний період
Поточний податок на прибуток (витрати з податку на прибуток)	(258)
Зміна відстроченого податку на прибуток, пов'язана з:	439
<i>виникненням чи списанням тимчасових різниць</i>	371
<i>збільшенням чи зменшенням ставки оподаткування</i>	68
Усього доходи (витрати) з податку на прибуток	181

Податкові наслідки, пов'язані з визнанням відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань за звітний період.

Ря- док	Найменування статті	Залишок на початок періоду	Визнані в прибутках / збитках	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані у власному капіталі	Залишок на кінець періоду
1	2	3	4	5	6	7
1						
1.1	Основні засоби	200	(44)	-	-	244
1.2	Резерви під знецінення активів	-	-	-	-	-
1.3	Переоцінка активів	-	-	-	-	-
1.4	Інвестиційна нерухомість	(63)	(9)	-	-	(54)
1.5	Фінансові інвестиції	(906)	(40)	-	-	(866)
1.6	Нараховані доходи (витрати)	-	-	-	-	-
1.7	Перенесені податкові збитки на майбутні періоди	-	-	-	-	-
1.8	Інші	(246)	(276)	-	-	30
2	Чистий відстрочений податковий актив (зобов'язання)	(1015)	(369)	-	-	(646)
3	Визнаний відстрочений податковий актив	-	-	-	-	-
4	Визнане відстрочене податкове зобов'язання	(1015)	(369)	-	-	(646)

Для розрахунку відстрочених податкових активів (зобов'язань) станом на 31.12.2012 року використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 19%, яка, згідно з Податковим кодексом України, буде діяти протягом 2013 року. Станом на 01.12.2012 року для розрахунку відстрочених податкових активів (зобов'язань) використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 21%. За рахунок зміни ставки оподаткування відстрочені податкові зобов'язання зменшились на 68 тис. грн.

Примітка «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» компанія розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між компанією та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін компанія відносить:

- юридичних осіб, які контролюють компанію (наприклад, материнська компанія);

- юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії (вважається, що часткою в компанії, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність компанії, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу компанії);
- юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для компанії;
- юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому компанія є контролюючим учасником;
- фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу компанії;
- близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в компанії, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність компанії, та членів провідного управлінського персоналу компанії.

Операції з пов'язаними особами протягом 2012 року товариством не здійснювались.

Інших прав та зобов'язань за операціями з пов'язаними сторонами за станом на 31.12.2012 року товариство не має.

Залишки за операціями зі зв'язаними сторонами станом на 31 грудня 2012 року відсутні.

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом компанії, протягом 2012 року:

Види виплат	Сума, тис. грн.
Поточні виплати (заробітна плата)	131
Всього	131

Примітка «Розкриття інформації по договорах оренди».

Протягом 2012 року товариство не здійснювало операцій з фінансової оренди. За договорами операційної оренди, як орендар, товариство наводить наступну інформацію:

- договорів невідмовної оренди та невідмовної суборенди товариство не уклало;
- непередбачені орендні платежі договорами оренди не передбачені;
- вибір між поновленням або придбанням активу та застереження щодо зміни цін договорами оренди не передбачені;
- обмеження договорами оренди не передбачені.

Примітка «Умовні активи та зобов'язання».

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2012 року, але не відображені в інших примітках, за якими ймовірність вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, не відповідає визначенню зобов'язання.

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2012 року, але не відображені в інших примітках, за якими існує ймовірність надходження економічних вигод.

Примітка «Активи на відповідальному зберіганні».

Товариство не має станом на 31.12.2012 року активів на відповідальному зберіганні.

Примітка «Інформація про списані активи».

Товариство не має списаної дебіторської заборгованості, невідшкодованих недостач та втрат від псування цінностей за якими здійснюється спостереження з метою її стягнення у випадку зміни майнового стану боржника.

Примітка «Інформація про гарантії та забезпечення отримані».

Товариство не має станом на 31.12.2012 року отриманих гарантій та забезпечень.

Примітка «Операції з інструментами власного капіталу».

Протягом 2012 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2012 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

Примітка « Інформація про виконання значних правочинів в 2012 році».

Товариство не здійснювало значних правочинів, тобто правочинів (крім правочинів з розміщення товариством власних акцій), учинених товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є їх предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства станом на 01.01.2011 року, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI протягом 2012 року.

Примітка «Інформація про вчинення товариством правочинів в яких є зацікавленість».

Протягом 2012 року товариство не здійснювало правочинів, щодо вчинення яких є зацікавленість, відповідно до статті 71 Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI.

Примітка «Управління ризиками».

Операційний ризик – це ризик, що виникає внаслідок людських, технічних і технологічних помилок. Операційний ризик пов'язаний з функціонуванням галузі економіки, фінансовими ринками, забезпеченням сировиною, ринками збуту, інтенсивністю конкуренції. Операційний ризик включає в себе також ризик змін у нормативно-правовому регулюванні.

ПАТ ««ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» веде основну діяльність у сфері надання готельних послуг. Протягом 2012 року функціонування цієї галузі економіки не зазнало значних негативних тенденцій та коливань. Конкуренція в галузі є помірною.

Станом на 31 грудня 2012 року кількість операційного ризику незначна, якість управління висока, сукупний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Під **валютним ризиком** товариство розуміє наявний або потенційний ризик для прибутку і капіталу, який виникає внаслідок несприятливої зміни обмінних валютних курсів.

Станом на 31 грудня 2012 року кількість валютного ризику незначна, якість управління висока, сукупний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Юридичний ризик — це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через порушення або недотримання товариством вимог законів, нормативно-правових актів, угод, прийнятої практики або етичних норм, а також через можливість двозначного тлумачення встановлених законів або правил.

На сьогоднішній день в Україні існує комерційне і, особливо, податкове законодавство, положення якого допускають різну інтерпретацію. Крім того, встановилася практика, коли податкові органи на свій власний розсуд приймають рішення, у той час як нормативна база для такого рішення є недостатньою. Всі ці умови призводять до виникнення юридичного ризику, який може в майбутньому призвести до сплати штрафних санкцій та адміністративних стягнень.

Протягом 2012 року не було випадків невідповідності діяльності товариства вимогам регулятивних органів, яка могла б суттєво вплинути на фінансову звітність в разі її наявності.

Станом на 31 грудня 2012 року сукупний юридичний ризик помірний, напрям ризику зростає.

Ризик репутації – це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через несприятливе сприймання іміджу товариства клієнтами, контрагентами, акціонерами або регулятивними органами.

Станом на 31.12.2012 року сукупний ризик репутації низький, напрям ризику стабільний.

Стратегічний ризик - це наявний або потенційний ризик для надходжень та капіталу, який виникає через неправильні управлінські рішення, неналежну реалізацію рішень і неадекватне реагування на зміни в бізнес-середовищі. Станом на 31.12.2012 року сукупний стратегічний ризик низький, напрям ризику стабільний.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління

ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю. Корпоративне управління забезпечує чесний та прозорий бізнес, відповідальність та підзвітність усіх залучених до цього сторін.

Примітка «Події після дати балансу».

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2012 року не відбувались.

Директор

О.В. Матюшенко

Головний бухгалтер

Т.І. Вершняк