

## 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)

Петриченко Т.М.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.04.2014

(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

#### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

14219127

4. Місцезнаходження

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

5. Міжміський код, телефон та факс

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

6. Електронна поштова адреса

hotelukr@athost.info

#### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	30.04.2014
	(дата)
2. Річна інформація опублікована у <u>Бюлетень «Відомості НКЦПФР» № 82 (1835)</u>	30.04.2014
(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці <u>hotelukr.athost.info</u> в мережі Інтернет	30.04.2014
(адреса сторінки)	(дата)

## Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) 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

- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. 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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. 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. 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 облігації, 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 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 24.12.2013 №2826, тому "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", "Інформація про собівартість реалізованої продукції" не заповнюється.

### 33. Примітки

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування  
Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)  
A00 №583541
3. Дата проведення державної реєстрації  
24.09.1995
4. Територія (область)  
Чернігівська
5. Статутний капітал (грн)  
100930.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі  
0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії  
0
8. Середня кількість працівників (осіб)  
41
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД  
55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування  
56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування  
56.29 Постачання інших готових страв
10. Органи управління підприємства  
Товариство є акціонерним товариством, тому "Інформація про органи управління емітента" не заповнюється.
11. Банки, що обслуговують емітента:
  - 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті  
Полікомбанк
  - 2) МФО банку  
353100
  - 3) поточний рахунок  
26009201308
  - 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті  
Полікомбанк
  - 5) МФО банку  
353100
  - 6) поточний рахунок  
26009201308

#### IV. 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 м.Чернігів пр-т Миру, буд. 43	0
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

#### V. Інформація про посадових осіб емітента

##### 6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Петриченко Тетяна Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1961

5) освіта\*\*

Вища, Київський політехнічний інститут, 1986

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

5

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Заступник директора ТОВ «Фірма «Богдан».

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.07.2013 по 30.09.2014 включно

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Статуті. Заробітна плата сплачується відповідно до контракту. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадову особу обрано 01.07.2013 рішенням Наглядової ради. 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.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вершняк Тамара Іванівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1963

5) освіта\*\*

Чернігівський кооперативний технікум, 1982 рік, середня спеціальна

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ТОВ "Чернігівський автоцентр КАМАЗ", головний бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

01.10.2003 безстроково

9) Опис

Заробітна плата сплачується відповідно до штатного розкладу. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені в посадовій інструкції. На будь-яких інших підприємствах посади не обіймає. Стаж керівної роботи 12 років. 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.

1) посада

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Юрченко Ганна Станіславівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1971

5) освіта\*\*

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

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Полікомбанк, заступник начальника відділу активних та пасивних операцій

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.04.2012 безстроково

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження та обов'язки 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. Стаж керівної роботи 3 роки. 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.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Скорина Сергій Петрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1986

5) освіта\*\*

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

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

7

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Полікомбанк, економіст управління цінних паперів та інвестицій

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.04.2012 безстроково

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Статуті та Положенні про Наглядову раду. Обіймає посади економіста управління цінних паперів та інвестицій Полікомбанку та за сумісництвом директора ТОВ "Науково-виробнича комерційна фірма "Кронтекс" ЛТД". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи 7 років. 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.

1) посада

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лозицька Тетяна Анатоліївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1965

5) освіта\*\*

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

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Полікомбанк, головний економіст фінансово – економічного управління

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.04.2012 безстроково

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Статуті та Положенні про Наглядову раду. Обіймає посаду головного економіста фінансово – економічного управління Полікомбанку. 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.

\* Ззначається 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.

1) посада

Голова ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ісаєва Світлана Анатоліївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1965

5) освіта\*\*

Київський інститут народного господарства, 1986 рік закінчення, освіта вища

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Полікомбанк, начальник сектору податкового обліку

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.03.2011 безстроково

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у статуті та посадовій інструкції. Обіймає посаду начальника сектору податкового обліку Полікомбанку. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи 16 років. Змін щодо посадової особи протягом року не відбувалось. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

\* Ззначається 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.

1) посада

Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Манько Антоніна Григорівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1971

5) освіта\*\*

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

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

ПАТ "Готель-Україна", бухгалтер

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.03.2011 безстроково



9) Опис

Зарплата виплачувалася згідно зі штатним розписом. Повноваження визначені статутом. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Стаж керівної роботи 3 роки. 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.

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Матюшенко Олег Вікторович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1976

5) освіта\*\*

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

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Полікомбанк, провідний економіст управління цінних паперів та інвестицій.

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.03.2011 на три роки

9) Опис

Заробітна плата сплачувалась до контракту. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені у Статуті. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження посадової особи припинено 31.05.2013 Наглядовою радою на підставі його відповідної письмової заяви. 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.

1) посада

В.о. директора

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шило Анатолій Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних

4) рік народження\*\*

1951

5) освіта\*\*

Вища, МАУП 1997 менеджер у невиробничій сфері

6) стаж керівної роботи (років)\*\*

18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*

Менеджер у готельному господарстві ПАТ «Готель-Україна»

8) дата обрання та термін, на який обрано

13.03.2011 по 01.07.2013

9) Опис

Заробітна плата сплачується відповідно до штатного розкладу. Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті. Рішення про призначення особи на посаду в.о. директора було прийнято рішенням Наглядової ради 01.06.2013. Рішення про припинення повноважень особи на посаді в.о. директора було прийнято рішенням Наглядової ради 01.07.2013. Посадова особа обіймає посаду менеджера у готельному господарстві ПАТ "Готель-Україна". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини особа не має. Фізичною особою не надано 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.

## 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	Петриченко Тетяна Миколаївна	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Вершняк Тамара Іванівна	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		10	0.00248	10	0	0	0
Голова Наглядової ради	Юрченко Ганна Станіславівна	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Скорина Сергій Петрович	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Лозицька Тетяна Анатоліївна	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		0	0	0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Ісаєва Світлана Анатоліївна	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		10	0.00248	10	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Манько Антоніна Григорівна	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		10	0.00248	10	0	0	0
Директор	Матюшенко Олег Вікторович	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		0	0	0	0	0	0
В.о. директора	Шило Анатолій Миколайович	д/в д/в Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		1000	0.24770	1000	0	0	0
<b>Усього</b>				1030	0.25514	1030	0	0	0

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

## VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками 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 Чернігівська Новозаводський м.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 Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних		42811	10.6041	42811	0	0	0	
<b>Усього</b>			350811	86.8946	350811	0	0	0	

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

\*\* Не обов'язково для заповнення.

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.04.2013	
Кворум зборів**	79.2740	
Опис	<p>Пропозиції до переліку питань порядку денного запропоновані головою Наглядової ради Юрченко Г.С., затверджені Наглядовою радою 13.03.2013:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів: про передачу Зберігачу повноважень лічильної комісії та затвердження умов відповідного договору з ним. (Ухвалили: 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 21.02.2013 № 11-18/41 З.)</li> <li>2. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів: обрання головуючого та секретаря загальних зборів, затвердження регламенту загальних зборів. (Ухвалили: Обрати Лозицьку Тетяну Анатоліївну головуючою на річних Загальних зборах акціонерів Товариства. Обрати Скорину Сергія Петровича секретарем зборів. Регламент роботи зборів: доповідачу - до 15 хвилин; питання, обговорення - до 5 хвилин; провести збори без перерви.)</li> <li>3. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора за 2012 рік. (Ухвалили: Затвердити звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 році.)</li> <li>4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради за 2012 рік. (Ухвалили: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2012 рік.)</li> <li>5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії за 2012 рік. Затвердження висновку Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності товариства за 2012 рік. (Ухвалили: 1. Затвердити звіт Ревізійної комісії про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства в 2012 році. 2. Затвердити висновок Ревізійної комісії.)</li> <li>6. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2012 рік. (Ухвалили: Затвердити баланс та звіт про фінансові результати Товариства за 2012 рік.)</li> <li>7. Розподіл прибутку за результатами діяльності у 2012 році. (Ухвалили: Прибуток за результатами діяльності Товариства за 2012 рік у розмірі 792,0 тис.грн. не розподіляти.)</li> <li>8. Про попереднє схвалення значних правочинів товариства. (Ухвалили: 1. Схвалити значні правочини, які вчинені та/або які можуть вчинитися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття цього рішення, а саме: залучення коштів, отримання кредитів, позик, надання гарантій в установах банку та/або від інших третіх осіб, здійснення передачі в заставу активів, нерухомого майна Товариства граничною сукупною вартістю кожного правочина не більше 15 млн. грн. 2. Залучення коштів вчиняти шляхом укладання Товариством з установами банків генеральних кредитних угод, кредитних договорів, договорів овердрафту, договорів гарантій, інших договорів, а також договорів застав, іпотек, в тому числі в забезпечення зобов'язань третіх осіб.)</li> </ol> <p>Доповнень до порядку денного не було. Позачергові збори акціонерів не проводились.</p>	

## ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	01001 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ вул. Б. Грінченка, буд. 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 2791078
<b>Факс</b>	(044) 2791078
<b>Вид діяльності</b>	Центральний депозитарій
<b>Опис</b>	ПАТ "Національний депозитарій України" надає послуги центрального депозитарію.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Полікомбанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	19356610
<b>Місцезнаходження</b>	14005 Україна Чернігівська Деснянський м. Чернігів вул. Київська, буд. 3
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	263217
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	20.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0462) 60-42-48
<b>Факс</b>	(0462) 60-42-48
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Київаудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Код за ЄДРПОУ</b>	01204513
<b>Місцезнаходження</b>	01033 Україна м. Київ Голосіївський м. Київ вул. Сакаганського, 53/80, офіс 301
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	1970
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.02.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 287-70-55
<b>Факс</b>	(044) 287-42-94
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Додаткової інформації немає

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 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
<b>Опис</b>		Цінні папери на внутрішніх та зовнішніх ринках не торгувались. Цінні папери емітента не проходили процедуру лістингу/делістингу на фондових біржах.							

## ХІ. Опис бізнесу

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".

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників особового складу 36 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 1274,0 тис.грн. В порівнянні з 2012 роком фонд оплати праці збільшився в зв'язку зі збільшенням кількості працівників.

Політика щодо підвищення кваліфікації кадрів у 2013 році емітентом не проводилась.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

З боку третіх осіб пропозиції щодо реорганізації не надходило.

Суттєві положення облікової політики за МСФЗ.

Фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності ( далі- МСФЗ), уключаючи всі раніше прийняті діючі МСФЗ та тлумачення до них

Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, є першою фінансовою звітністю у відповідності до МСФЗ. Датою переходу компанії на МСФЗ є 01 січня 2012 року.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних компанії, відповідним чином скоригованих і пере класифікованих для представлення відповідно до МСФЗ.

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

Змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність 2013 року або суттєво будуть впливати на майбутні періоди, не було. Протягом 2013 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. 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.

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 кожну звітну дату 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 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.

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.

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 2013 році було отримано прибуток в розмірі 647 тис. грн. Загальна сума доходу від реалізації послуг становить 4135 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".

За останні 5 років Товариство придбало: меблі на суму 123 тис. грн., обладнання для номерів (телефони, кондиціонери, телевізори, холодильники і т.д.) на суму 552 тис.грн.Обладнання для прального цеху на суму 56 тис.грн. Підприємство не планує будь-яких значних інвестицій або придбавань, пов'язаних з господарською діяльністю.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами не укладались.

Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2013р. складає 1351 тис.грн., знос – 729 тис.грн., залишкова вартість 622 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2013 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 2013 року,01 січня 2013 року та 01 січня 2012 року

Станом на 01 січня 2013 року та 31 грудня 2013 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 2013 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2013 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 2013 року товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2013 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.

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.

У 2013 році штрафних санкцій накладених на емітента не було.

Підприємство знаходиться на госпрозрахунку, користується кредитними коштами.

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

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

Досліджень та розробок за звітний період Товариство не проводило.

У 2013 році судових справ, стороною в яких виступав емітент не було.

Додаткової інформації немає.

## ХІІ. Інформація про господарську та фінансову 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:	591	622	0	0	591	622
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	256	264	0	0	256	264
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	335	358	0	0	335	358
2. Невиробничого призначення:	284	267	0	0	284	267
будівлі та споруди	284	267	0	0	284	267
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	875	889	0	0	875	889
Опис	Первісна вартість основних засобів становить 1806 тис.грн. Сума нарахованого зносу –917 тис.грн. Всі основні засоби використовуються в господарській діяльності. Вартість оформлених у заставу основних засобів складає 255 тис.грн. Ступінь зносу основних засобів становить 51%. 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.					

### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	2089	1442
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.	

### 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	4150	X	X
у тому числі:				
Кредит	25.12.2009	4150	9.0	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	31	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	387	X	X
Усього зобов'язань	X	4568	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.			



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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
18.03.2013	18.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів
31.05.2013	01.06.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.07.2013	02.07.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Київаудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	01204513
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	вул. Саксаганського, буд. 53/80, офіс 306, м. Київ, Україна
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1970 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	112 П 000112 04.06.2013 до 04.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2013 року</p> <p>Адресат:                      Акціонери ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»                      Управлінський персонал ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА»                      Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України</p> <p>Вступний параграф.</p> <p>Незалежна аудиторська фірма ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КИЇВАУДИТ» (далі – аудитор) на підставі договору № 224/13-14 від 2 грудня 2013 року провела аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» (далі – Товариство), що складена за міжнародними стандартами фінансової звітності, яка включає:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року,</li> <li>-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік,</li> <li>-Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік,</li> <li>-Звіт про власний капітал за 2013 рік,</li> <li>-Фінансовий огляд діяльності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2013 року,</li> <li>-Примітки до фінансової звітності ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2013 рік станом на 31 грудня 2013 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).</li> </ul> <p>Основні відомості про Товариство:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Повна назва: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА».</li> <li>•Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 14219127.</li> <li>•Місцезнаходження: 14000, м. Чернігів, проспект Миру, 33.</li> <li>•Зареєстроване 05.09.1995 року Виконавчим комітетом Чернігівської міської ради, № запису 10641200000000151.</li> <li>•Основний вид діяльності, згідно з Довідкою з Єдиного державного реєстру підприємств та організацій України: -діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування (КВЕД-2010 – 55.10);</li> <li>•Чисельність працівників станом на 31.12.2013 р. – 40.</li> <li>•Відокремлених підрозділів немає.</li> </ul>	

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї 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» (далі – Міжнародні стандарти аудиту). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та подання суб'єктом господарювання 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 фінансової звітності.

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

Висловлення думки (безумовно--позитивна).

На нашу думку, фінансова звітність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф.

Ми звертаємо увагу на Примітку №2 «Плани щодо безперервної діяльності», в якій йдеться про невизначеність управлінського персоналу щодо можливого впливу політичної та економічної кризи в Україні на здатність товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2013 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 фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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 Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

Станом на 31 грудня 2013 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 1 963 тис. грн.

На думку аудитора, інформація про власний капітал Товариства розкрита у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

4. Розкриття інформації щодо сплати товариством статутного капіталу.

Зареєстрований статутний капітал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» складає 100 930 гривень. Статутний капітал поділений на 403 720 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Станом на 31 грудня 2013 року статутний капітал ПАТ «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» сплачений повністю, у відповідності з вимогами законодавства України. Протягом 2013 року розмір статутного капіталу не змінювався.

5. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку.

Протягом 2013 року діяльність ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» була прибутковою. Чистий прибуток за 2013 рік становив 647 тис. грн.

На думку аудитора, інформація щодо обсягу чистого прибутку розкрита Товариством у фінансовій звітності, в усіх суттєвих аспектах, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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 2013 року вартість чистих активів Товариства становить 2 089 тис. грн. і перевищує статутний капітал на 1 988 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 2013 року вартість активів Товариства складала 16 775 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 01.01.2013 р.), учинені Товариством протягом 2013 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 2013 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 ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» 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».

В результаті виконаних аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», нами було встановлено, що система корпоративного управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» відповідає Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI та Статуту Товариства. Інформація про корпоративне управління Товариства наведена в примітці № 2 «Інформація про корпоративне управління у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI» фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.

13. Наявність суттєвих невідповідностей між 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 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 фінансовою звітністю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 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.

• Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, № 0069 видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 26.09.2013 р. № 3365 терміном до 04.11.2015 р.

• Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних

учасників ринку цінних паперів, серії П № 000112 строком дії з 04.06.2013 р. до 04.11.2015 р.

•Відомості про аудитора, який підписав висновок: Директор (аудитор) – Іщенко Надія Іванівна; сертифікат аудитора серії А № 005559, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 30.10.2003 р. № 128, продовжений за рішенням Аудиторської палати України від 26.09.2013 р. № 279/2 терміном до 30 жовтня 2018 року;

•Відомості про відповідального за аудит Товариства: аудитор – Соловйова Марина Леонідівна; сертифікат аудитора № 005258, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 30.05.2002 р. № 110, продовжений за рішенням Аудиторської палати України від 21.05.2012 р. № 250/2 терміном до 30 травня 2017 року.

15. Дата та номер договору на проведення аудиту.

Договір про надання аудиторських послуг № 224/13-14 від 2 грудня 2013 року.

16. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту.

Проведення аудиту розпочато 2 грудня 2013 року та закінчено 7 квітня 2014 року.

Директор ТОВ «КИЇВАУДИТ» Н. І. Іщенко

(Сертифікат аудитора серії «А» № 005559)

Аудитор М. Л. Соловйова

(сертифікат аудитора серії «А» № 005258)

7 квітня 2014 року

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

тел. (044) 287-70-55, 287-42-94

## 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	2013	1	0
2	2012	1	0
3	2011	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): зберігач	Так	

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

	Так	Ні
Національна 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
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		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 корпоративного секретаря? (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 корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
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 або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)**

так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4**

**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, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	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 виконавчого органу	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 зовнішнього 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		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	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 НКЦПФР 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	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
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 фінансової звітності? (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	
Виконавчий орган		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 (ревізор)	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 (ревізор) 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) Так**

### **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): Додаткової інформації немає		

**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 залучати 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**

**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: Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не прийнято.**

**Вкажіть інформацію 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**

Кодекс (принципи, правила) корпоративного управління не прийнято.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014   01   01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"	за ЄДРПОУ	14219127
Територія	Деснянський район	за КОАТУУ	7410136300
Організаційно-правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	233
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10
Середня кількість працівників	41		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	14000, м.Чернігів, пр-т Миру, буд.33		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	0	1	0
первісна вартість	1001	7	6	6
накопичена амортизація	1002	-7	-5	-6
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	591	622	680
первісна вартість	1011	1268	1351	1191
знос	1012	-677	-729	-511
Інвестиційна нерухомість:	1015	284	267	300
первісна вартість	1016	455	455	455
знос	1017	-171	-188	-155
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	4568	4071	4317
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>5443</b>	<b>4961</b>	<b>5297</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	58	286	19
Виробничі запаси	1101	58	286	19
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	26	8	10
з бюджетом	1135	29	0	29
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	3
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	40	34	47
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9837	32	231
Готівка	1166	0	5	0
Рахунки в банках	1167	9837	27	231
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>9990</b>	<b>360</b>	<b>343</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>1342</b>	<b>1336</b>	<b>1347</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>16775</b>	<b>6657</b>	<b>6987</b>

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності</b>
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	101	101	101
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	25	25	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1316	1963	85
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>1442</b>	<b>2089</b>	<b>211</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	646	0	1015
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	14209	4150	4224
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	11	0	30
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	11	0	30
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>14866</b>	<b>4150</b>	<b>5269</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	990
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	56
за товари, роботи, послуги	1615	4	76	7
за розрахунками з бюджетом	1620	54	31	62
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	3
за одержаними авансами	1635	4	17	3
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	32	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	405	262	386
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>467</b>	<b>418</b>	<b>1507</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>16775</b>	<b>6657</b>	<b>6987</b>

**Примітки**

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

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

Петриченко Т.М.  
Вершняк Т.І.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

14219127

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

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4135	4508
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 3201 )	( 2946 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	934	1562
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	195	397
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 608 )	( 590 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 176 )	( 118 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	( 0 )	( 0 )



<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b> прибуток	2190	345	1251
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4	40
Інші доходи	2240	38	794
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 408 )	( 671 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 364 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b> прибуток	2290	0	1050
збиток	2295	( 21 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	668	181
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b> прибуток	2350	647	1231
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>647</b>	<b>1231</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	268	364
Витрати на оплату праці	2505	1274	1236
Відрахування на соціальні заходи	2510	468	449
Амортизація	2515	283	182
Інші операційні витрати	2520	1692	1423
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3985</b>	<b>3654</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	403720	403720
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	403720	403720
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1.60	3.05
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1.60	3.05
Дивіденди на одну просту акцію	2650	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

Петриченко Т.М.

#### Головний бухгалтер

Вершняк Т.І.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

14219127

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5200	5591
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	3	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	6	63
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	22	100
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 2674 )	( 2204 )
Праці	3105	( 1054 )	( 1011 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 514 )	( 494 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 528 )	( 684 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 223 )	( 216 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	( 4 )	( 5 )

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 513 )	( 23 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-279</b>	<b>1117</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	588
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	33	208
дивідендів	3220	0	26
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	500	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 638 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>533</b>	<b>184</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	10575
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	-10059	-1636
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )

Інші платежі	3390	( 0 )	( 634 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-10059</b>	<b>8305</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-9805</b>	<b>9606</b>
Залишок коштів на початок року	3405	9837	231
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	32	9837

**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**  
**Головний бухгалтер**

Петриченко Т.М.  
Вершняк Т.І.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Готель-Україна"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

14219127

### Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2013 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)

необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
емітентом не складається.

Петриченко Т.М.

Вершняк Т.І.







створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>647</b>	<b>0</b>	<b>647</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>1963</b>	<b>0</b>	<b>2089</b>

**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**

Петриченко Т.М.

**Головний бухгалтер**

Вершняк Т.М.

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

## **Текст приміток**

### **ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» за 2013 рік станом на 31 грудня 2013 року (в тисячах українських гривень)**

#### **Примітка № 1. Ідентифікація та основа підготовки фінансового звіту.**

Назва товариства: Публічне акціонерне товариство «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА».

Код ЄДРПОУ: 14219127

Фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «ГОТЕЛЬ-УКРАЇНА» підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), уключаючи всі раніше прийняті діючі МСФЗ та тлумачення до них.

Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, є першою фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до МСФЗ. Датою переходу компанії на МСФЗ є 01 січня 2012 року.

Ця фінансова звітність складена на основі облікових даних товариства, відповідним чином скоригованих і перекласифікованих для представлення відповідно до 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 31.12.2013 року.

Всі курсові різниці включаються в звіт про сукупні прибутки та збитки. Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було. Обмежень щодо володіння активами немає. Участь 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

#### **Примітка № 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.

#### **Примітка № 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 здійснювало попередні оцінки впливу невизначених майбутніх подій на окремі активи та зобов'язання. Такі попередні оцінки

базуються на інформації, яка наявна у товаристві на дату фінансової звітності, тому фактичні результати у майбутньому можуть відрізнятись від таких оцінок.

#### **Примітка № 4. Суттєві положення облікової політики.**

**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 товариство, 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 товариство 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 до товариства 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 товариства майбутніх економічних вигод, 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 товариством 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 товариство 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 дату товариство 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 сукупний дохід) 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.

**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 справедливую 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.

**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.

**Податок на прибуток.** Витрати з податку на прибуток товариства 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.

**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.

**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 товариство 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.

**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).

**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 31.12.2013 товариство не здійснювало взаємозаліків активів і зобов'язань балансу.

**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 чий 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.

**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 2013 року зміни до облікової політики не вносилися.

Змін в облікових оцінках, які мають суттєвий вплив на фінансову звітність 2013 року або суттєво будуть впливати на майбутні періоди, не було. Протягом 2013 року зміни до облікової політики не вносилися.

### **Примітка № 5. Перехід на нові та переглянуті стандарти.**

***Нові стандарти, що набули чинності та застосовуються до фінансової звітності за 2013 рік.***

МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» замінює попереднє керівництво по визначенню контролю і консолідації, раніше наведені в МСБО 27 «Консолідовані та окремі фінансові звіти» (перейменованій в «Окремі фінансові звіти») та ПКТ 12 «Консолідація: суб'єкти господарювання спеціального призначення». 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 доходність. Доходність 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 відмінює 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. МСФО 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 доходність. 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. Компанії 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.

МСФЗ 11 «Спільна діяльність» 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». 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.

В МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» 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.

### ***Зміни до стандартів, що набули чинності та застосовуються до фінансової звітності за 2013 рік.***

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.

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 мати 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 товариство більш не має можливості скасувати приплату при звільненні або якщо товариство 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. 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 товариства.

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 згортання 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 згортанню, 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 згортання.

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, товариство достроково застосовувало зміни до МСБО 32.

***Нові стандарти, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2014 року і пізніше.***

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» набуває чинності для річних періодів, що починаються не раніше 01 січня 2015 року (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 застосовувало достроково МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

***Зміни до стандартів, що були випущені та набудуть чинності з 1 січня 2014 року і пізніше.***

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. 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 МСФЗ 32 застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року з ретроспективним застосуванням. Поправки роз'яснюють, що право згортання 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 згортання, тобто вони задовольняють критерію МСБО 32.

При підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, товариство достроково застосовувало зміни до МСБО 32.



Зміни до МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» та МСБО 27 «Окрема фінансова звітність» обов'язкові до застосування для років, що починаються 1 січня 2014 року.

Зміни до МСФЗ 10 звільняють інвестиційні компанії від консолідації дочірніх компаній. При цьому, інвестиційні компанії зобов'язані оцінювати частку участі в дочірніх компаніях за справедливою вартістю через прибутки або збитки. Виняток не застосовується до тих дочірніх компаній, які надають послуги, пов'язані з інвестиційною діяльністю інвестиційної компанії. Компанія вважається інвестиційною, якщо вона відповідає низці критеріїв:

- отримує кошти від одного або більше інвесторів з метою надання їм професійних послуг з управління інвестиціями;
- надає інвесторам запевнення, що метою її бізнесу є виключно вкладення коштів для приросту капіталу, отримання інвестиційного доходу або і того й іншого;
- оцінює результати практично всіх інвестицій за справедливою вартістю.

Поправки до МСФЗ 12 та МСБО 27 передбачають додаткові розкриття, обов'язкові для інвестиційних компаній. Поправки застосовуються ретроспективно, але з урахуванням спеціальних перехідних вимог.

Зміни до МСБО 36 «Зменшення корисності активів» обов'язкові до застосування для періодів, що починаються з 1 січня 2014 року. Ці зміни:

- а) погоджують вимоги до розкриття в МСБО 36 з намірами КМСБО і скорочують перелік обставин, за яких необхідне розкриття очікуваного відшкодування активів або одиниць, які генерують грошові кошти;
- б) вимагають додаткових розкриттів про оцінку за справедливою вартістю, якщо сума очікуваного відшкодування знецінених активів розрахована за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на вибуття;
- в) встановлюють вимоги розкривати ставку дисконтування, використану при розрахунку зменшення корисності (або його відновлення), якщо сума очікуваного відшкодування знецінених активів, розрахована за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на вибуття, визначається за методом приведеної вартості.

Зміни до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» обов'язкові до застосування для періодів, починаючи з 1 січня 2014 року. Зміни уточнюють, що в разі новачії похідного фінансового інструменту хеджування, за умови виконання певних критеріїв немає необхідності припиняти облік хеджування.

Тлумачення КТМФЗ 21 «Збори» обов'язкові до застосування для періодів, що починаються з 1 січня 2014 року. Тлумачення КТМФЗ 21 дає вказівки з визнання зобов'язань за зборами, встановленими державою, як за тими, що обліковуються відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», так і за зборами з чітко визначеними термінами та сумами. Зокрема, Тлумачення КТМФЗ 21 роз'яснює, що

- зобов'язальна подія, яке тягне виникнення зобов'язання зі сплати збору – це подія, яка призвела до необхідності сплати збору;
- якщо зобов'язальна подія відбувається протягом періоду, зобов'язання визнається наростаючим підсумком протягом цього періоду;
- якщо зобов'язальна подія виникає внаслідок досягнення певного мінімального значення, зобов'язання визнається при досягненні цього мінімуму.

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 товариства.

Примітка № 6. Перше застосування МСФЗ.

Ця фінансова звітність є першою 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, товариство складало 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 2013 року, у відповідності до МСФЗ, які застосовуються у відношенні до звітних періодів станом на 31 грудня 2013 року.

Оціночні значення на 01 січня 2012 року, 31 грудня 2012 року та 31 грудня 2013 року відповідають оціночним значенням на ці ж дати, прийнятим згідно з П(с)БО, після трансформаційних коригувань з врахуванням відмінностей в облікових політиках.

Ця фінансова звітність є першою 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, товариство складало 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 2013 року, у відповідності до МСФЗ, які застосовуються у відношенні до звітних періодів станом на 31 грудня 2013 року.

У фінансовій звітності за 2013 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, 31 грудня 2012 року та 31 грудня 2013 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 01.01.2012 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 31.12.2013 року становив би 338 тис. грн. В результаті такого перерахунку станом на 01січня 2012 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	
<b>I. Необоротні активи</b>					
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		-	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>11208</b>	-	-	<b>5297</b>
<b>II. Оборотні активи</b>					
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	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>855</b>	-	-	<b>343</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	-	2	-
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>3</b>	-	5244	3897	1347
<b>Баланс</b>		<b>12065</b>	-	-	<b>6987</b>
<b>I. Власний капітал</b>					
Статутний капітал		101	-	-	101
Пайовий капітал		-	-	-	-
Додатковий вкладений капітал		-	-	-	-
Інший додатковий капітал	9	102	102	-	-
Резервний капітал		25	-	-	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		6103	6120	102	85
Неоплачений капітал		-	-	-	-
Вилучений капітал		-	-	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>6331</b>	-	-	<b>211</b>
<b>II. Забезпечення таких витрат і платежів</b>					
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>163</b>	-	-	<b>30</b>

<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>					
Довгострокові кредити банків		4224	-	-	4224
Інші довгострокові фінансові зобов'язання		-	-	-	-
Відстрочені податкові зобов'язання	4	-	-	1015	1015
Інші довгострокові зобов'язання		-	-	-	-
<b>Усього за розділом III</b>		<b>4224</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5239</b>
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>					
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
<b>Усього за розділом IV</b>		<b>1347</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1507</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>		<b>12065</b>	<b>14672</b>	<b>14672</b>	<b>6987</b>

Опис коригувань станом на 01.01.2012 року:

**Примітка № 1 до узгодження власного капіталу.** 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 до узгодження власного капіталу.** 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 до узгодження власного капіталу.** 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 до узгодження власного капіталу.** 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 до узгодження власного капіталу.** 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** до узгодження власного капіталу. 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** до узгодження власного капіталу. 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** до узгодження власного капіталу. Виключено зі складу активів витрати майбутніх періодів, які не відповідають критеріям визнання за МСФЗ на суму 2 тис. грн.

**Примітка № 9** до узгодження власного капіталу. Згідно п.17 підрозділу 4 розділу XX 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** до узгодження власного капіталу. Нараховано забезпечення на виплату відпусток працівникам в сумі 30 тис. грн..

Примітка № 7 до рядків 1000-1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи товариства представлені в фінансовій звітності наступним чином:

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

<b>Всього вибуття</b>	-	(2)	-
Амортизаційні відрахування	-	-	-
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-
Інше	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2013 року, у т.ч.</b>	1	-	1
первісна вартість	6	-	6
накопичена амортизація	(5)	-	(5)
Довідково: вартість повністю з амортизованих нематеріальних активів, які використовуються компанією	-	-	-

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 № 8 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1005 «Незавершені капітальні інвестиції».**

Незавершені капітальні інвестиції відсутні станом на 31.12.2013 року, на 01.01.2013 року та станом на 01.01.2012 року.

Примітка № 9 (Звіту про фінансовий стан) до рядків 1010-1012 Балансу «Основні засоби».

Основні засоби товариства 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
<b>Балансова вартість на 01 січня 2012 року, у т.ч.</b>	-	<b>260</b>	<b>135</b>	<b>285</b>	<b>680</b>
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	-	-	-	-	-
<b>Всього надійшло</b>	-	<b>32</b>	<b>14</b>	<b>72</b>	<b>118</b>
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
<b>Всього вибуття, у т.ч.</b>	-	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	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2012 року, у т.ч.</b>	-	<b>256</b>	<b>100</b>	<b>235</b>	<b>591</b>
первісна (переоцінена) вартість	-	480	244	544	1268
знос	-	224	144	309	677
Придбано за кошти		48	8	27	83
Збудовано	-	-	-	-	-
Придбано за рахунок цільового фінансування (державних грантів)	-	-	-	-	-
Придбання в результаті об'єднання бізнесу	-	-	-	-	-
Поліпшення	-	-	-	-	-
<b>Всього надійшло</b>	-	48	8	27	83
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.	-	-	-	-	-
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-
<b>Всього вибуття, у т.ч.</b>	-	-	-	-	-
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	-	-	-	-
вибуття зносу	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування	-	40	6	6	52
Втрати від зменшення корисності, відображені у фінансових результатах	-	-	-	-	-
Відновлення корисності через фінансові результати	-	-	-	-	-
Переоцінка, у т.ч.	-	-	-	-	-
переоцінка первісної вартості	-	-	-	-	-
переоцінка зносу	-	-	-	-	-
Інше	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2013 року, у т.ч.</b>	-	<b>264</b>	<b>102</b>	<b>256</b>	<b>622</b>
первісна (переоцінена) вартість	-	528	252	571	1351
знос	-	264	150	315	729



Станом на 31 грудня 2013 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 2013 року, на 01.01.2013 року та на 01.01.2012 року.

Станом на 01 січня 2012 року, на 31 грудня 2013 року та на 1 січня 2013 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 2013 року товариство не отримувало основні засоби в результаті об'єднання підприємств.

Протягом 2013 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 2013 року товариство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

Станом на 31 грудня 2013 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 31.12.2013р.	Нараховано за 2013 рік	На 31.12.2012р.	Нараховано за 2012 р.	На 31.12.2011 р.
Машини та обладнання	8	Прямолінійний	264	44	224	20	204
Транспортні засоби	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	8	Прямолінійний	150	33	144	25	119
Інші основні засоби	12	Прямолінійний	315	33	309	121	188
<b>Всього накопиченої амортизації</b>	x	x	<b>729</b>	<b>110</b>	<b>677</b>	<b>166</b>	<b>511</b>

Примітка № 10 до рядків 1015-1017 Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Інвестиційна нерухомість».

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

Найменування статті	Земля	Будівлі	Частина будівлі	Усього
1	2	3	4	5
Залишок на 01.01.2012 року (балансова	-	300	-	300

<b>вартість):</b>				
Первісна вартість	-	455	-	455
Знос	-	155	-	155
Зменшення корисності	-	-	-	-
Придбання	-	-	-	-
Амортизація	-	16	-	16
Зменшення корисності	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-
<b>Залишок за станом на кінець дня 31 грудня 2012 року (балансова вартість)</b>	-	<b>284</b>	-	<b>284</b>
Первісна вартість	-	455	-	455
Знос	-	171	-	171
Зменшення корисності	-	-	-	-
Придбання	-	-	-	-
Амортизація	-	17	-	17
Зменшення корисності	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-
Знос	-	-	-	-
<b>Залишок за станом на кінець дня 31 грудня 2013 року (балансова вартість)</b>	-	<b>267</b>	-	<b>267</b>
Первісна вартість	-	455	-	455
Знос	-	188	-	188

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:

	<b>2013 рік</b>	<b>2012 рік</b>
Дохід від оренди інвестиційної нерухомості	116	51
Прямі операційні витрати (в т.ч. ремонт та обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує дохід від оренди протягом періоду	164	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 2013 року: товариство не має обмежень щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від продажу; не має контрактних зобов'язань купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт,

обслуговування чи поліпшення; товариство не має укладених договорів за невідмовною операційною орендою, тому інформація про майбутні мінімальні суми орендних платежів за невідмовною операційною орендою не відображаються.

Примітка № 11 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1035 «Інші довгострокові фінансові інвестиції», 1160 «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 31.12.2013 р.			Станом на 01.01.2013 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	Фінансові інвестиції за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку	Фінансові інвестиції, доступні для продажу	Фінансові інвестиції, утримувані до погашення
<b>Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі, в:</b>									
дочірні підприємства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
асоційовані підприємства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
спільну діяльність	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші довгострокові фінансові інвестиції:</b>									
акції	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	4071	-	-	4068	-	-	3817	-
депозити	-	-	-	-	-	500	-	-	500
інші	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	-	<b>4071</b>	-	-	<b>4068</b>	<b>500</b>	-	<b>3817</b>	<b>500</b>
<b>Поточні фінансові інвестиції:</b>									
акції	-	-	-	-	-	-	-	-	-
облігації	-	-	-	-	-	-	-	-	-
частки у статутному капіталі	-	-	-	-	-	-	-	-	-
депозити	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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, товариством не визнавались.

Примітка № 12 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1100 «Запаси», 1101 «Виробничі запаси», 1102 «Незавершене виробництво», 1103 «Готова продукція», 1104 «Товари».

	Матеріали	Всього запасів
<b>Залишок на 01.01.2012 року</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
<b>Списання у зв'язку з припиненням визнання згідно МСФЗ</b>	-	-
<b>Надійшло запасів за 2012 рік</b>	<b>352</b>	<b>352</b>
<b>Собівартість використаних запасів</b>	<b>313</b>	<b>313</b>
<b>Собівартість реалізованих запасів</b>	-	-
<b>Резерв знецінення запасів станом на 31.12.2012 року</b>	-	-
<b>Залишок на 31.12.2012 року</b>	<b>58</b>	<b>58</b>
<i>В т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж</i>	-	-
<i>Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань</i>	-	-
<b>Надійшло запасів за 2013 рік</b>	<b>505</b>	<b>505</b>
<b>Собівартість використаних запасів</b>	<b>277</b>	<b>277</b>
<b>Собівартість реалізованих запасів</b>	-	-
<b>Резерв знецінення запасів станом на 31.12.2013 року</b>	-	-
<b>Залишок на 31.12.2013 року</b>	<b>286</b>	<b>286</b>
<i>В т.ч. відображені за чистою вартістю реалізації мінус витрати на продаж</i>	-	-
<i>Балансова вартість запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань</i>	-	-

Запаси відображені за первісною вартістю. Запасів, переданих у переробку, на комісію та в заставу немає. Зменшення та збільшення чистої вартості реалізації запасів протягом 2013 року не було.

Примітка № 13 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1125 «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги», 1130-1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість».

Найменування показника структури поточної дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 01.01.2012 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	4
Резерв під знецінення	-	-	-
<b>Балансова вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги</b>	-	-	<b>4</b>
<b>Заборгованість за виданими авансами</b>	<b>8</b>	<b>26</b>	<b>10</b>
<b>Заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	-	<b>29</b>	<b>28</b>
Заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	-	-	3
Заборгованість за розрахунками з Фондом соціального страхування з тимчасової втрати працездатності	-	-	-
<b>Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	<b>34</b>	<b>40</b>	<b>47</b>
Резерв під знецінення	-	-	-
<b>Балансова вартість іншої поточної заборгованості</b>	<b>34</b>	<b>40</b>	<b>47</b>
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 2013 року резерв під знецінення не створювався.

Примітка № 14 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1165, 1166, 1167 «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 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
Каса	5	-	-
Поточні рахунки в банках	27	9837	231
Інші рахунки в банках	-	-	-
Грошові кошти в дорозі	-	-	-
Еквіваленти грошових коштів	-	-	-
Всього	32	9837	231

Кошти на депозитних рахунках з терміном погашення більше 1 року станом на 31.12.2012 року відображені як довгострокові фінансові інвестиції в сумі 500 тис. грн. Станом на 31.12.2013 року кошти на депозитних рахунках відсутні. Сума невикористаних запозичених коштів станом на 31.12.2012 року становила 9000 тис. грн., станом на 31.12.2013 року невикористані запозичені кошти відсутні.

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

Найменування показника	2013 рік	2012 рік
<b>Розділ I «Рух коштів у результаті операційної діяльності»</b>		
<b>Інші надходження:</b>		
Відсотки отримані	7	52
Інші	15	48
<b>Всього</b>	<b>22</b>	<b>100</b>
<b>Інші витрачання:</b>		
вартість реалізованої іноземної валюти	-	-
Комісія по терміналу	24	21
інші	489	2
<b>Всього</b>	<b>513</b>	<b>23</b>
<b>Розділ II «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності»</b>		
<b>Інші надходження:</b>		
надходження від повернення позик, наданих іншим сторонам	-	-
інші	500	-
<b>Всього</b>	<b>500</b>	<b>-</b>
<b>Інші платежі:</b>		
інші	-	-
<b>Всього</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Не грошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності не відбувалося протягом 2013 року. Грошові кошти, які є в наявності та які недоступні для використання товариством, відсутні станом на 31.12.2013 року. Товариство не придбавало не продавало майнові комплекси протягом 2013 року.

Примітка № 15 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1190 «Інші оборотні активи».

Інші оборотні активи відсутні станом на 31.12.2013 року, на 31.12.2012 року та на 01.01.2012 року.

**Примітка № 16 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1200 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття».**

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

Найменування необоротних активів	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
Частка в статутному капіталі ТОВ «Фірма «Кронтекс» ЛТД	0,00	0,00	0,00
Частка в статутному капіталі ТОВ «ВП-Сервіс»	1336	1347	1342
<b>Всього</b>	<b>1336</b>	<b>1347</b>	<b>1342</b>

Активи, які відповідають критеріям, що дозволяють класифікувати їх як утримувані для продажу, оцінювалися за чистою вартістю реалізації. Протягом 2013 року товариство не здійснювало продажу активів групи вибуття.

**Примітка № 17 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1400-1495 «Власний капітал».**

Власний капітал товариства має наступну структуру:

Найменування показника структури капіталу	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012р.	Станом на 31.12.2011 р.	Призначення та умови використання.
Зареєстрований акціонерний капітал	101	101	101	Відображено розмір зареєстрованого акціонерного капіталу згідно законодавства України та Статуту товариства
Резервний капітал	25	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	1963	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.
<b>Всього</b>	<b>2089</b>	<b>1442</b>	<b>211</b>	<b>X</b>

Товариство розкриває наступну інформацію про акціонерний капітал:

Статутний капітал та емісійні різниці (емісійний дохід).

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
Залишок на 01.01.2012 року (шт.)	403720	403720	-	-	-	403720
Випуск нових акцій (паїв)	-	-	-	-	-	-
Власні акції (паї), що викуплені в акціонерів (учасників)	-	-	-	-	-	-
Продаж раніше викуплених власних акцій (паїв)	-	-	-	-	-	-
Анульовані раніше	-	-	-	-	-	-

викуплені власні акції						
Залишок на 31.12.2012 року (шт.)	403720	403720	-	-	-	403720
Випуск нових акцій (паїв)	-	-	-	-	-	-
Власні акції (паї), що викуплені в акціонерів (учасників)	-	-	-	-	-	-
Продаж раніше викуплених власних акцій (паїв)	-	-	-	-	-	-
Анульовані раніше викуплені власні акції	-	-	-	-	-	-
Залишок на 31.12.2013 року (шт.)	403720	403720	-	-	-	403720

Найменування показника	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 31.12.2011 р.
Кількість акцій дозволених для випуску (шт.)	403720	403720	403720
Кількість випущених акцій (шт.)	403720	403720	403720
Номінальна вартість акцій (грн.)	100930,00	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.)	-	-	-
Кількість акцій, зарезервованих для випуску, згідно з опціонами та іншими контрактами (шт.)	-	-	-
Кількість випущених і повністю сплачених акцій (шт.)	403720	403720	403720
Кількість випущених, але не повністю сплачених акцій (шт.)	-	-	-

Частки в статутному капіталі товариства представлені наступним чином:

Назва акціонера	Станом на 31.12.2013 р.		Станом на 31.12.2012 р.		Станом на 31.12.2011 р.	
	Сума (грн.)	частка в %	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	77 000,00	76,29
Громадянин України Залевський Анатолій Іванович	10 702,75	10,60	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	3 006,25	2,98	3 006,25	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	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 2013 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 2013 року не нараховувались і не виплачувались.

#### **Власні акції товариства, викуплені в акціонерів.**

Протягом звітної періоду загальними зборами акціонерів товариства рішення про викуп власних акцій не приймалось та акції не викупувались. Станом на 31 грудня 2013 року товариство не мало власних викуплених акцій та не планує протягом 2014 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 2013 року вартість чистих активів товариства становить 2089 тис. грн. і перевищує статутний капітал на 1988 тис. грн., що відповідає вимогам чинного законодавства України, зокрема статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV.

**Примітка № 18 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1520 «Довгострокові забезпечення» та 1521 «Довгострокові забезпечення витрат персоналу» та 1660 «Поточні забезпечення».**

Вид забезпечення	Балансова вартість забезпечень всього на 31.12.2013	В тому числі довгострокові забезпечення	В тому числі поточні 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	32	-	32	11	-	11	30
Інші забезпечення (резерви)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Всього</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>32</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>30</b>

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 № 19 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1510 «Довгострокові кредити банків».**

Товариство станом на 31.12.2013 року має заборгованість за кредитами банків в сумі 4150 тис. грн. з терміном погашення 25.12.2014 року.

**Примітка № 20 до рядка Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1690 «Інші поточні зобов'язання».**

Інші поточні зобов'язання	Станом на 31.12.2013 р.	Станом на 31.12.2012 р.	Станом на 01.01.2012 р.
Відсотки по кредиту	32	108	73
Залишок вивільнених від оподаткування, але не використаних коштів	80	145	163
Розрахунки з іншими кредиторами	150	150	150
<b>Всього</b>	<b>262</b>	<b>403</b>	<b>386</b>
Інші поточні зобов'язання		2	
<b>Всього</b>	<b>262</b>	<b>405</b>	<b>386</b>

**Примітка № 21 до рядків Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2000, 2120, 2200, 2220, 2240.**

Група доходів	2013 рік		2012 рік	
	Всього	у т.ч. за бартерними контрактами	Всього	у т.ч. за бартерними контрактами
Дохід від реалізації продукції (товарів)	-	-	-	-
Дохід від надання послуг	4135	-	4508	-
Дохід від отриманих відсотків	4	-	14	-
Дохід від роялті	-	-	-	-
Дохід від дивідендів	-	-	26	-
Інші операційні доходи	195	-	397	-
<i>В т.ч. дохід від операційної оренди активів</i>	142	-	110	-
<i>В т.ч. дохід від операційної курсової різниці</i>	-	-	-	-
<i>В т.ч. інші операційні доходи</i>	53	-	287	-
Інші доходи	38	-	794	-

<i>В т.ч. дохід від реалізації фін. інвестицій</i>	-	-	588	-
--	---	---	-----	---

**Примітка № 22 до рядка Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2120 «Інші операційні доходи».**

Найменування статті	2013 рік	2012 рік
Дохід від надання в оренду інвестиційної нерухомості	72	51
Дохід від операційного лізингу (оренди)	54	13
Дохід від суборенди	16	45
Інші	53	287
<b>Усього операційних доходів</b>	<b>195</b>	<b>397</b>

**Примітка № 23 до рядка Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2130 «Адміністративні витрати».**

Найменування статті	2013 рік	2012 рік
Витрати на утримання персоналу	471	472
Амортизація основних засобів	8	9
Амортизація програмного забезпечення та інших нематеріальних активів	-	-
Витрати на утримання основних засобів та нематеріальних активів, телекомунікаційні та інші експлуатаційні послуги	12	5
Витрати на оперативний лізинг (оренду)	-	-
Професійні послуги (аудиторські, юридичні ...)	14	12
Витрати із страхування	2	1
Інші	101	91
<b>Усього адміністративних витрат</b>	<b>608</b>	<b>590</b>

**Примітка № 24 до рядка Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2180 «Інші операційні витрати».**

Найменування статті	2013 рік	2012 рік
Утримання інвестиційної нерухомості	93	74
Інші операційні витрати	83	44
	-	
<b>Всього інших операційних витрат</b>	<b>176</b>	<b>118</b>

**Примітка № 25 до рядків Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) 2240 «Інші доходи» та 2270 «Інші витрати».**

Найменування статті	2013 рік		2012 рік	
	<i>Доходи</i>	<i>Витрати</i>	<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	-	-	160	-

згідно п.17 підрозділу 4 розділу XX ПКУ				
Інші доходи та витрати	38	-	46	17
<b>Всього</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>794</b>	<b>364</b>

Примітка № 26 до рядків Балансу (Звіту про фінансовий стан) 1045 «Відстрочені податкові активи», 1500 «Відстрочені податкові зобов'язання», та рядків Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 2300 «Витрати (дохід) з податку на прибуток».

Складові елементи витрат з податку на прибуток:

Складові елементи	2012 рік		2012 рік	
	визнано у витратах періоду	визнано у складі власного капіталу	визнано у витратах періоду	визнано у складі власного капіталу
Поточний податок на прибуток	(19)	-	(258)	-
Збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання	646	-	439	-
Зменшення (збільшення) відстроченого податкового активу	41	-	-	-
Виправлення помилок	-	-	-	-
<b>Всього витрати з податку на прибуток</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Всього дохід з податку на прибуток</b>	<b>668</b>	<b>-</b>	<b>181</b>	<b>-</b>

Визнані відстрочені податкові активи та зобов'язання:

Активи та зобов'язання, за якими виникають тимчасові різниці, що призводять до визнання відстроченого податку на прибуток	31.12.2013 року		01.01.2013 року		01.01.2012 року	
	Відстрочений податковий актив	Відстрочене податкове зобов'язання	Відстрочений податковий актив	Відстрочене податкове зобов'язання	Відстрочений податковий актив	Відстрочене податкове зобов'язання
Незавершене виробництво	-	-	-	-	-	-
Нематеріальні активи	-	-	-	-	-	-
Основні засоби	295	-	244	-	200	-
Необоротні активи на продаж	709	-	-	-	-	283
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (резерв сумнівних боргів)	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	-	-	-	-	-
Фінансові інвестиції	-	-	-	866	-	906
Забезпечення виплат персоналу	-	-	-	-	-	-
Інші	-	-	30	54	37	63
Перенесення податкового збитку на майбутні періоди	-	-	-	-	-	-
<b>Всього ВПА, ВПЗ</b>	<b>1004</b>	<b>-</b>	<b>274</b>	<b>920</b>	<b>237</b>	<b>1252</b>
<b>Визнається в звіті про фінансовий стан</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>646</b>	<b>-</b>	<b>1015</b>

Для розрахунку відстрочених податкових зобов'язань станом на 31.12.2013 року використовувалась ставка податку на прибуток в розмірі 18%, яка, згідно з Податковим Кодексом України, що буде діяти протягом 2014 року. За нашими розрахунками ВПЗ станом на 31.12.2013

року становить 0,00 тис. грн, а ВПА 1004 тис. грн. Відстрочені податкові активи визнаються у разі виникнення тимчасових різниць, які підлягають вирахуванню, якщо очікується в майбутньому отримання податкового прибутку, за рахунок якого можна реалізувати оподатковувані тимчасові різниці та застосувати невикористані податкові збитки і пільги, з якими пов'язані ці тимчасові різниці. Управлінський персонал товариства не має достатньої впевненості в тому, що в майбутньому можна реалізувати оподатковані тимчасові різниці за рахунок оподаткованого прибутку та прийняв рішення не визнавати активом ВПА станом на 31.12.2013 року.

**Примітка № 27 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін».**

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між компанією та зв'язаними сторонами. До зв'язаних сторін товариство відносить: юридичних осіб, які контролюють товариство (наприклад, материнська компанія); юридичних та фізичних осіб, які мають таку частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства (вважається, що часткою в товаристві, яка дає змогу суттєво впливати на діяльність товариства, є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу товариства); юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для товариства; юридичних осіб, які є спільним підприємством, в якому товариство є контролюючим учасником; фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу товариства; близьких родичів фізичних осіб, які мають частку в товаристві, яка надає їм змогу суттєво впливати на діяльність товариства, та членів провідного управлінського персоналу товариства.

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 2013 року відсутні.

Виплати, одержані провідним управлінським персоналом товариства, протягом 2013 року:

<b>Види виплат</b>	<b>Сума, тис. грн.</b>
Поточні виплати (заробітна плата)	119
<b>Всього</b>	<b>119</b>

**Примітка № 28 «Розкриття інформації по договорах оренди».**

Протягом 2013 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 № 29 «Умовні активи та зобов'язання».**

Товариство не мало подій, що відбулись станом на 31.12.2013 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 31.12.2013 року, але не відображені в інших примітках, за якими існує ймовірність надходження економічних вигод.

**Примітка № 30 «Активи на відповідальному зберіганні».**

Товариство не має станом на 31.12.2013 року активів на відповідальному зберіганні.

**Примітка № 31 «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 № 32 «Інформація про гарантії та забезпечення отримані».**

Товариство не має станом на 31.12.2013 року отриманих гарантій та забезпечень.

**Примітка № 33 «Операції з інструментами власного капіталу».**

Протягом 2013 року товариство не здійснювало операцій з інструментами власного капіталу.

Протягом 2013 року товариство не призначало фінансові інструменти інструментами хеджування та не оформлювало документацію про цілі управління ризиком і стратегію хеджування.

**Примітка № 34 «Інформація про виконання значних правочинів в 2013 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 01.01.2013 року, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI протягом 2012 року.

**Примітка № 35 «Інформація про вчинення товариством правочинів в яких є зацікавленість».**

Протягом 2013 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 № 36 «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 2013 року функціонування цієї галузі економіки не зазнало значних негативних тенденцій та коливань. Конкуренція в галузі є помірною.

Станом на 31 грудня 2013 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 2013 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 2013 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 2013 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 31.12.2013 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 31.12.2013 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 № 37 «Події після дати балансу».**

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2013 року не відбувались.

**Керівник**

Петриченко Т. М.

**Головний бухгалтер**

Вершняк Т. І.