

«ВІСПЕР-АУДИТ»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0342, видане АПУ на підставі рішення № 100 від 30 березня 2001 року, чинне до 27 січня 2016 р. (якість послуг підтверджена рішенням Аудиторської палати України від 23.09.2010р., № 220 /4.1).
м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, кім. 401, Код ЄДРПОУ - 21638764, р/р №26005301000051 в ПАТ „ВТБ Банк” м.Києва, МФО 321767,
тел./факс: (044)236-48-47, 050-312-58-58; електронна пошта: wisper.audit94@gmail.com

в Державну комісію по цінним паперам та фондового ринку,
акціонерам ВАТ «Готель «Прем'єр Палац»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

щодо повного пакету фінансової звітності відкритого акціонерного товариства
«Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2010 року

Аудиторську перевірку щодо повного пакету фінансової звітності відкритого акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2010 року проведено незалежною аудиторською фірмою «ВІСПЕР-АУДИТ».

1. Основні відомості про аудиторську фірму

- Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності – 21638764;
- Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0342, видане Аудиторською палатою України на підставі рішення № 100 від 30 березня 2001 року, чинне до 27 січня 2016 р.;
- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів АБ № 000547 від 14.08.2007 р. Строк дії до 27.01.2016 р.;
- Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, кім. 401, тел. (044) 236 – 48 – 47, електронна пошта: wisper.audit94@gmail.com.
- Аудитори – Сласний Леонід Григорович (Сертифікат аудитора № 002995, виданий Аудиторською палатою України від 31 жовтня 1996 р. дію якого подовжено до 31 жовтня 2015 року).
- Желязо Михайло Миколайович (сертифікат аудитора № 001905, виданий Аудиторською палатою України від 27 травня 1994 року, дію якого подовжено до 27 травня 2013 року).

2. Основні відомості про товариство

Відкрите акціонерне товариство «Готель «Прем'єр Палац» є правонаступником майнових, фінансових та привієняних до них прав та зобов'язань ВАТ “Готель “Україна”, створеного на базі державної частки майна колективного орендного підприємства “Готель “Україна” згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по м. Києву № 252 від 28 лютого 1997 року і зареєстрованого Старокиївською районною Державною адміністрацією м. Києва 13 березня 1997 року, про що зроблено запис в журналі обліку реєстрації за № 03859.

У зв'язку із перейменуванням Товариства відповідно до рішення екстрених позачергових Зборів акціонерів від 07.08.2001 року Старокиївською районною Державною адміністрацією м. Києва зареєстрована нова редакція Статуту Товариства від 13.08.2001 року.

У зв'язку із збільшенням розміру Статутного капіталу Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 10.01.2007 року зареєстрована нова редакція Статуту Товариства. Номер запису 1 074 120 0000 000988.

Вищим органом управління Товариством є Загальні Збори Акціонерів.

Ідентифікаційний код у Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій – 21660999.

Юридична та фактична адреса: 01004, м. Київ, бул. Т.Шевченка / вул. Пушкінська, 5-7/29, телефон 279-28-14.

Рахунки Товариства: поточний № 26006301009738 відкрито в ПАТ “ВТБ Банк” м. Києва, МФО 321767, поточний № 260003044 відкрито в ПАТ “Перший Інвестиційний Банк” м. Києва, МФО 300506, поточний та валютний в доларах США №26009012813056 відкрито в ОПЕРУ «Укресімбанку» м. Києва, МФО 312313.

Товариство користується послугами зберігача: ТОВ “Енергетична реєстраційна компанія”, ЄДРПОУ 31810610, Ліцензія АБ № 483682 від 21.09.2009 р., яке знаходиться за адресою: 01033, м. Київ, Саксаганського,36-В, тел.(044) 494-44-73.

Головним напрямком діяльності Товариства є: надання послуг в галузі готельного господарства, надання українським і іноземним громадянам всього комплексу робіт та послуг, пов’язаних з організацією туризму і дозвілля на території України та за її межами.

На здійснення господарської діяльності Підприємство має спеціальні дозволи (ліцензії), які наведені в таблиці 1.

Табл.1

Найменування	Дата видачі	Строк дії	Вид господарської діяльності
Сертифікат відповідності №885038, серія ВБ Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги готелю з рестораном, категорія ***** (п’ять зірок)
Сертифікат відповідності №885040, серія ВБ Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги харчування підприємства «Сумосан»; тип – ресторан; клас – люкс
Сертифікат відповідності № 885044, серія ВБ Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги харчування підприємства «VIP-бар»; тип – бар; клас – люкс
Сертифікат відповідності № 885043 серія ВБ Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги харчування підприємства «Лоббі-бар»; тип – бар; клас – люкс
Сертифікат відповідності № 885041 серія ВБ Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги харчування підприємства бар «Гранд хол Софіївський»; тип – бар; клас – люкс
Сертифікат відповідності № 885042 серія ВБ Державний комітет України з питань технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги харчування підприємства «Спорт бар»; тип – бар; клас – люкс
Сертифікат відповідності № 885039 серія ВБ Державний комітет України з питань	21.11.2007	23.11.2007-22.11.2012 р	Послуги харчування підприємства «Ресторан Імперія»; тип – ресторан;

технічного регулювання та споживчої політики			клас – люкс
Ліцензія АГ № 260088 Регіонального управління Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПА України у м. Києві	23.04.2010	24.04.2010- 23.04.2011р	Роздрібна торгівля алкогольними напоями
Ліцензія АГ № 260089 Регіонального управління Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПА України у м. Києві	23.04.2010	24.04.2010- 23.04.2011р	Роздрібна торгівля тютюновими виробами
Ліцензія АВ №298459 Міністерства України у справах сім'ї, молоді та спорту	31.01.2007	31.01.2007 - 31.01.2012 р	Організація та проведення спортивних змагань професіоналів та любителів спорту

3. Відомості про умови Договору

Згідно з договором № 01 від 04 січня 2011 року незалежна аудиторська фірма «ВІСПЕР-АУДИТ» провела аудит поданої в додатку фінансової звітності ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» за 2010 рік з метою висловлення незалежної думки про її достовірність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності та відповідності показників і нормативів діяльності граничним величинам, установлених чинним законодавством.

Аудиторську перевірку пройшли фінансові звіти станом на 31.12.10 за період діяльності Товариства з 01.01.10 по 31.12.10 у складі:

- „Баланс” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 2, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87;
- „Звіт про фінансові результати” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 3, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87;
- „Звіт про рух грошових коштів” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87;
- „Звіт про власний капітал” відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 5, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.03.1999 р. № 87;
- „Примітки до річної фінансової звітності” відповідно до типової форми фінансової звітності № 5, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 29.11.2000 р. № 302.

При проведенні аудиту використано облікові регістри Товариства за 2010 рік відповідно з прийнятою методологією ведення бухгалтерського обліку.

Місце проведення аудиторської перевірки – офіс ВАТ «Готель «Прем'єр Палац». Перевірку фінансової звітності розпочато 04 січня 2011 року та закінчено 29 березня 2011 року.

4. Відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації у фінансових звітах у відповідності до застосовної концептуальної основи фінансової звітності

покладається на керівництво відкритого акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац».

5. Ми несемо відповідальність за висловлення неупередженої думки щодо фінансової звітності Товариства на підставі проведеної аудиторської перевірки.

Ми провели нашу перевірку у відповідності до стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (МСА), прийнятих в якості Національних, зокрема відповідно до стандартів № 700 „Аудиторський висновок про фінансову звітність”, № 3000 „Завдання з надання впевненості”.

Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог та відповідного планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає виконання певних аудиторських процедур, вибір яких залежить від судження аудитора, для одержання аудиторських доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, коректності облікових оцінок управлінського персоналу та загального представлення фінансових звітів.

Аудит проведено з дотриманням Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженим рішенням ДКЦПФР № 1528 від 19.12.2006 р

Аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

6. Аудиторська думка

Концептуальною основою складання фінансової звітності ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» за 2010 рік є затверджені Міністерством Фінансів України Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, чинні протягом звітного періоду.

Застосована відритим акціонерним товариством облікова політика відповідає визначеній концептуальній основі.

На думку аудитора перевірені фінансові звіти, за винятком обмежень, які вказані в пояснювальному параграфі, в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображають фінансовий стан відкритого акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2010 року, а також результати діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів за 2010 рік згідно з Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

6.1. Пояснювальний параграф

У складі нематеріальних активів Товариства обліковується гудвіл (перевищення розрахункової суми потенційної прибутковості над вартістю цілісного майнового комплексу), який, згідно змін, внесених до П(с)БО 8 „Нематеріальні активи”, виключено із складу нематеріальних активів і відповідно до П(с)БО 2 „Баланс” його необхідно відображати у складі „Інших необоротних активів”.

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості включено суми поворотної фінансової допомоги працівникам готелю. Строки повернення допомоги перевищують 12 місяців і тому дану заборгованість необхідно обліковувати у складі довгострокової дебіторської заборгованості.

7. Додаткові відомості

Розкриття інформації за видами активів

Основні засоби у звітності відображені за собівартістю за вирахуванням зносу. Організація документального оформлення обліку основних засобів на ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» здійснюється згідно чинного законодавства.

Основні засоби відображені в обліку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення, спорудження і виготовлення.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, з урахуванням термінів корисної експлуатації основних засобів у відповідності з вимогами П(с)БО 7 «Основні засоби».

Витрати, які здійснюються для підтримання основних засобів у робочому стані і отримання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигод від їх використання, включаються до складу витрат звітного періоду.

Малоцінні необоротні матеріальні активи відображені у балансі Товариства у складі „Основних засобів” у відповідності з П(с)БО 2 „Баланс”.

Амортизація на малоцінні необоротні матеріальні активи нараховується у розмірі 100 відсотків їх вартості у місяці введення їх в експлуатацію, що відповідає вимогам п.27 П(с)БО 7 «Основні засоби».

Нематеріальні активи відображені за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація нематеріальних активів здійснюється методом прямолінійного списання, виходячи із термінів їх корисної експлуатації, але не більше 10 років, що відповідає вимогам П(с)БО 8 „Нематеріальні активи”.

Станом на 31 грудня 2010 р. за даними балансу ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» необоротні активи Товариства становлять – **460.227 тис. грн.**, у т.ч. нараховується:

- первісна вартість власних основних засобів – 434.371 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 4.048 тис. грн.;
- первісна вартість нематеріальних активів – 5.858 тис. гривень.

Знос основних засобів на звітну дату становить – 167.028 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів - 4.048 тис.гривень, накопичена амортизація по нематеріальним активам становить – 5.139 тис.гривень.

Залишок по **незавершеному будівництву** на звітну дату становить – 1.006 тис. гривень і складається з придбаних, але не введених в експлуатацію основних засобів.

Оцінка капітальних інвестицій здійснюється за собівартістю.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2010 року за даними обліку та звітності ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» становлять 191.159 тис. гривень і складаються з придбаних сертифікатів пайового венчурного інвестиційного фонду. Довгострокові інвестиції обліковуються за собівартістю у відповідності із П(с)БО 12 “Фінансові інвестиції”.

Запаси обліковуються за фактичною собівартістю згідно діючим нормативним вимогам. Собівартість запасів включає витрати на придбання, доставку та переробку у відповідності з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999 року.

Матеріальні цінності, які не мають реалізаційної вартості, не визнані активами.

Станом на 31 грудня 2010 року залишки сировини і матеріалів становлять - **4.208 тис. грн.**, палива - **30 тис. грн.**, запасних частин – **874 тис. грн.**, інших матеріалів – **3 тис. грн.**, МШП - **1.501 тис. грн.**, товарів – **4.430 тис. гривень.**

Залишки незавершеного виробництва згідно балансу, станом на 31.12.2010 року на підприємстві відсутні.

При відпуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Дебіторська заборгованість Товариства: за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2010 року становить **1.873 тис. грн.**, за розрахунками з бюджетом – **137 тис. грн.**, інша поточна дебіторська заборгованість становить - **5.560 тис. гривень.**

Заборгованість покупців за товари, роботи та послуги яка забезпечена векселями становить – **177.310 тис. грн.** і відображена по рядку 150 Балансу.

Відображення в бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість на балансових рахунках здійснювалось у відповідності з нормами П(С)БО 10 „Дебіторська заборгованість”, а саме:

- дебіторська заборгованість складається з сум заборгованості контрагентів підприємства на певну дату;
- дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума;
- дебіторська заборгованість оцінюється за первісною вартістю методом нарахування.

Резерв сумнівних боргів Товариством не створювався, дебіторська заборгованість у фінансовій звітності відображена за чистою реалізаційною вартістю. У разі визнання дебіторської заборгованості безнадійною – списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Поточні фінансові інвестиції Товариства обліковуються за собівартістю у відповідності із П(с)БО 12 “Фінансові інвестиції” і згідно балансу на звітну дату становлять - **9.009 тис. гривень**.

Основним джерелом придбання об’єктів інвестування є власний капітал та кредитні кошти цільового призначення.

Грошові кошти та їх еквіваленти Товариства включають залишки грошей в касі, грошові кошти на банківських рахунках Товариства і відображаються за номіналом. Суми в іноземних валютах перераховані по курсу НБУ на момент складання звіту.

Залишки коштів на 31.12.2010 р. в національній валюті становлять – **685 тис. грн.**, в іноземній валюті – **600 тис. гривень**.

У складі **інших оборотних активів** на звітну дату відображено сальдо по рахункам 643 „Податкове зобов’язання” та 331 „Грошові документи в національній валюті” у загальному розмірі **395 тис. гривень**.

Склад витрат у бухгалтерському обліку формується відповідно до вимог П(с)БО 16 «Витрати», а у податковому обліку формується у відповідності з вимогами Закону України «Про оподаткування прибутку підприємства» від 22.05.97 р. № 283/97-ВР, з урахуванням послідовних змін і доповнень.

Витрати майбутніх періодів згідно балансу станом на 31.12.2010 р. становлять **221 тис. гривень**. Дана сума витрат майбутніх періодів включає в себе суму передплати за страхування майна та за періодичні видання на перше півріччя 2011 року.

Розкриття інформації про зобов’язання

Поточні зобов’язання на Товаристві відображаються за собівартістю, яка дорівнює справедливій вартості компенсації, що підлягає виплаті у майбутньому за отримані товари і послуги, що відповідає вимогам П(с)БО 11 „Зобов’язання”.

Кредиторська заборгованість за поточними зобов’язаннями згідно балансу Товариства станом на 31 грудня 2010 року становить **26.987 тис. грн.** і класифікуються таким чином:

- 400 тис. грн. – векселі видані;
- 2.712 тис. грн. – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Поточні зобов’язання за розрахунками:

- 1.000 тис. грн. – з бюджетом;
- 641 тис. грн. – зі страхування;
- 923 тис. грн. – з оплати праці;
- 19.428 тис. грн. – з учасниками.

У складі інших поточних зобов'язань (1.883 тис. грн.) обліковується заборгованість по отриманим авансам, нараховані відсотки за користування позиковими коштами та сума податкового кредиту по податку на додану вартість.

Розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами та соціальному страхуванню проводяться у встановлений строк і в повному обсязі.

Заробітна плата нараховується згідно діючого штатного розкладу. Розрахунки з підзвітними особами проводилися у відповідності з діючим законодавством, порушень строків складання звітності підзвітними особами не виявлено.

Довгострокові зобов'язання за даними балансу ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31.12.2010 року становлять **601.396 тис. гривень** і складаються із заборгованості по довгостроковим фінансовим кредитам (566.396 тис. грн.) та інших довгострокових фінансових зобов'язань (35.000 тис. грн.).

Товариство має діючі довгострокові кредитні угоди з:

1) ЗАТ «Внешторгбанк (Україна)». Договір про надання мультивалютної відновлювальної відкритої кредитної лінії № 10-0604/266к від 29.06.2006 року. Надання кредиту здійснювалось в національній валюті та доларах США окремими частинами (траншами) в межах максимального ліміту заборгованості. Правонаступником по даному договору є ВАТ «ВТБ Банк». Відповідно до Договору № 6 від 30.10.2008 року про внесення змін до Договору № 10-0604/266к від 29.06.2006 року сума кредитної лінії становить 13.400,0 тис. доларів США. Відсотки за договором становлять 11,5 % на рік. Строк користування – до 30.03.2015 року. Станом на 31 грудня 2010 року сума заборгованості по кредиту становить 13.000,0 тис. дол. США, або 103.592,1 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

2) ВАТ „ВТБ Банк” (Україна). Згідно Договору № 4 від 05.12.2008 року про внесення змін до Кредитного договору № 37 ВД від 20.07.2007 року про надання відзивної відновлювальної лінії з правом конвертації в інші валюти. Сума кредитної лінії 55.000,00 тис. доларів США. Строк користування – до 19.07.2012 року. Відсотки за договором становлять 14,0 % на рік. Станом на 31 грудня 2010 року заборгованість по кредиту становить - 55.000,0 тис. дол. США, або 437.893,5 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

3) ВАТ „Перший Інвестиційний Банк” (Україна). Кредитний договір № 19/1011-КЮ від 29.09.2010 року на суму 25.000,00 тис. гривень. Строк користування – до 21.09.2012 року. Відсотки за договором становлять 18,0 % на рік. Станом на 31 грудня 2010 року заборгованість по кредиту становить - 25.000,0 тис. гривень.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання Товариства становлять - 35.000,0 тис. гривень, і складаються із випущених Товариством облігацій, метою випуску яких є залучення додаткових інвестиційних ресурсів для виконання напрямків своєї діяльності. Реєстрація випуску облігацій проведена Державною Комісією з цінних паперів та Фондового ринку України 19.08.2008 року (свідоцтво № 36/2/08). Відсотки по облігаціям виплачуються щомісячно. Заборгованість по сплаті відсотків на звітну дату у Товариства є поточною.

Розкриття інформації про власний капітал

Власний капітал товариства – сформований за рахунок внесків засновників Статутний фонд, який оцінюються за справедливою вартістю отриманої компенсації, сформований згідно чинного законодавства резервний капітал, отриманий за період діяльності додатковий вкладений капітал та інший додатковий капітал, а також непокриті збитки за результатами діяльності Товариства.

Статутний капітал ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» сформований згідно установчих документів та повністю сплачений у розмірі 366.700.000 (Триста шістьдесят шість мільйонів сімсот тисяч) гривень і поділений на 1.466.800.000 (Один мільярд

чотириста шістьдесят шість мільйонів вісімсот тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Акцій на пред'явника та привілейованих акцій немає.

Державною комісією по цінним паперам і фондовому ринку України згідно вимог діючого законодавства зареєстровано емісію акцій Товариства на суму 366.700.000,0 грн. та видане Свідоцтво ДКЦПФР № 144/1/07 від 12 квітня 2007 року.

Додатковий вкладений капітал Товариства на звітну дату становить - **102.822 тис.гривень** і являє собою емісійний дохід ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» за наслідками попередньої відкритої підписки на акції.

Інший додатковий капітал на звітну дату становить – **19 тис. гривень**.

У відповідності з рішеннями Загальних зборів акціонерів сформовано **резервний капітал** у розмірі – **1.636 тис. гривень**.

Непокриті збитки Товариства за даними балансу станом на 31 грудня 2010 року становлять – **432.497 тис. гривень**.

Разом власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2010 року становить **38.680 тис. гривень**.

Розкриття інформації про доходи

Доходи визнаються в міру впевненості в тому, що в результаті відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, і суму доходу може бути достовірно визначено.

Облік реалізації товарів, робіт та послуг у ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» ведеться згідно із прийнятою методологією. Інформація про доходи в бухгалтерському обліку формується згідно П(с)БО 15 “Дохід”. Відображення позареалізаційних доходів та витрат відповідає вимогам чинного законодавства.

Від діяльності за 2010 рік Товариством отримано **збиток** у розмірі – **73.484 тис. гривень**.

Збиток на Товаристві утворився внаслідок залучення значної кількості кредитних коштів в іноземній валюті, по яким протягом звітного року нараховувались відсотки.

Додаткова інформація

На підставі балансу ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2010 року, у відповідності з Рішенням ДКЦПФР № 485 від 17 листопада 2004 року „Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств”, розраховано вартість чистих активів товариства, яка становить **38.680 тис. гривень**, і яка є меншою від статутного капіталу. Тобто, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України не дотримано.

Відповідно до частини першої статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» Товариством протягом звітного періоду було двічі надано особливу інформацію про емітента:

- від 01 березня 2010 року, про виключення з лістингу фондової біржі (делістинг) акцій Товариства;

- від 09 листопада 2010 року, про включення в лістинг фондової біржі акцій Товариства.

Відповідно до Наказу № 51 від 25 листопада 2010 року на підприємстві проведено інвентаризацію матеріальних цінностей та коштів станом на 01 грудня 2010 року. Згідно Протоколу засідання центральної інвентаризаційної комісії ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» від 30 грудня 2010 року по результатам інвентаризації нестач та надлишків не виявлено.

Загальними зборами акціонерів ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» (Протокол № 23 від 25 березня 2011 року) прийнято рішення про зміну найменування на Публічне акціонерне товариство «Готель «Прем'єр Палац».

В И С Н О В О К

Аудитори вважають, що під час перевірки зібрано достатньо інформації для висновку:

- надана інформація дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів та пасивів ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» ;
- господарсько-фінансова діяльність здійснюється згідно з чинним законодавством;
- прийнята система бухгалтерського обліку відповідає законодавчим і нормативним вимогам;
- відображення деяких операцій, зазначених в аудиторському висновку, не відповідає встановленим вимогам. Проте, зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не перекручують загальний фінансовий стан підприємства в цілому.
- ми підтверджуємо, що за винятком вказаних невідповідностей, фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2010 року за результатами операцій у період з 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року включно згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

29 березня 2011 року

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

М.М.Желязо

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Л.Г.Сласний

Адреса: м. Київ, вул. Димитрова, 5, корпус 10-А, кім.401; тел./факс. 236-48-47