

Товариство з обмеженою відповідальністю  
Аудиторська фірма

## «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](mailto:wisper.audit94@gmail.com)

---

**в Національну комісію по цінним паперам та фондового ринку,  
власникам цінних паперів ПАТ «Готель «Прем'єр Палац»  
керівництву ПАТ «Готель «Прем'єр Палац»**

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(Звіт незалежного аудитора)

**щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Готель  
«Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2011 року**

Аудиторську перевірку щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2011 року проведено незалежною аудиторською фірмою «ВІСПЕР-АУДИТ».

#### 1. Основні відомості про товариство

Публічне акціонерне товариство «Готель «Прем'єр Палац» є правонаступником майнових, фінансових та прирівняних до них прав та зобов'язань ВАТ «Готель «Прем'єр Палац», 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.

Останні зміни у статутних документах, пов'язані із перетворенням відкритого акціонерного товариства в публічне акціонерне товариство та в зв'язку з цим прийняттям нової редакції Статуту затверджені Загальними зборами акціонерів ВАТ «Готель «Прем'єр Палац» від 25 березня 2011 року (Протокол № 23) та зареєстровані Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 20 квітня 2011 року.

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 «Укрексімбанку» 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 дозволя на території України та за її межами.

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

Табл. 1

<b>Найменування</b>	<b>Дата видачі</b>	<b>Строк дії</b>	<b>Вид господарської діяльності</b>
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 технічного регулювання та споживчої політики	21.11.2007	23.11.2007 - 22.11.2012 р.	Послуги харчування підприємства «Ресторан Імперія»; тип – ресторан; клас – люкс
Ліцензія АГ № 637065 Регіонального управління Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПА України у м. Києві	02.06.2011	24.04.2011 - 23.04.2012 р.	Роздрібна торгівля алкогольними напоями
Ліцензія АГ № 637066 Регіонального управління Департаменту контролю за виробництвом та обігом	02.06.2011	24.04.2011 - 23.04.2012 р.	Роздрібна торгівля тютюновими виробами

спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПА України у м. Києві			
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

## 2. Опис аудиторської перевірки

Незалежна аудиторська фірма «ВІСПЕР-АУДИТ» провела аудит поданої в додатку фінансової звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» за 2011 рік з метою висловлення незалежної думки про її достовірність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності та відповідності показників і нормативів діяльності граничним величинам, установлених чинним законодавством.

Аудиторську перевірку пройшли фінансові звіти станом на 31.12.11 за період діяльності Товариства з 01.01.11 року по 31.12.11 року у складі:

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

При проведенні аудиту використано облікові регістри Товариства за 2011 рік відповідно з прийнятою методологією ведення бухгалтерського обліку.

Ми провели нашу перевірку у відповідності до стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (МСА), прийнятих в якості Національних, зокрема відповідно до стандартів № 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, № 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”, № 706 „Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”.

Аудит проведено з дотриманням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), які затверджені рішенням ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року і подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами,

Перевіркою були охоплені первинні документи (банківські та касові документи, накладні, акти, договори, тощо), регістри бухгалтерського обліку та форми фінансової звітності за період, що перевірявся. Крім цього перевірявся Статут товариства з наступними змінами та доповненнями, протоколи загальних зборів товариства, накази та розпорядження. Перевірка виконувалась із застосуванням вибіркового методу дослідження первинних документів відповідно до вимог Закону України „Про аудиторську діяльність”.

## 3. Відповідальність управлінського персоналу

Відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації у фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи фінансової

звітності відповідно до МСА 200 покладається на керівництво публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац».

Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

#### **4. Відповідальність аудитора**

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

Ми провели нашу перевірку у відповідності до вимог Закону України „Про аудиторську діяльність”, стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів (МСА), прийнятих в якості національних нормативів аудиту.

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. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Аудиторська перевірка включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, коректності облікових оцінок управлінського персоналу та загального представлення фінансових звітів.

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

#### **5. Підстави для висловлення умовно-позитивного висновку**

Ми провели аудиторську перевірку згідно з міжнародними стандартами аудиту. Ці стандарти зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання достатньої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах. Аудиторська перевірка включає також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів. Ми вважаємо, що проведена нами аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки.

#### **6. Аудиторська думка**

Висновок про фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів аудиту № 700 „Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, та МСА № 705 „Модифікація думки у звіті незалежного аудитора”:

- концептуальною основою складання фінансової звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» за 2011 рік є затверджені Міністерством Фінансів України Положення (стандарти) бухгалтерського обліку, чинні протягом звітного періоду;

- застосована публічним 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 публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2011 року, а також результати діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів за 2011 рік згідно з Національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.*

## **6.1. Пояснювальний параграф**

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 ПАТ «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 2011 р. за даними балансу ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» необоротні активи Товариства становлять – **964.197 тис. грн.**, у т.ч. нараховується:

- первісна вартість власних основних засобів – 1.129.260 тис. грн.;
- малоцінні необоротні матеріальні активи – 4.438 тис. грн.;
- первісна вартість нематеріальних активів – 1.822 тис. гривень.

Знос основних засобів на звітну дату становить – 486.143 тис. грн., малоцінних необоротних матеріальних активів - 4.438 тис. гривень, накопичена амортизація по нематеріальним активам становить – 1.446 тис. гривень.

Протягом звітного періоду деякі основні засоби надавалися в заставу відповідно до договорів іпотеки. Це привело до обмеження володіння, користування та розпорядження нерухомого майна.

Залишок по **незавершеному будівництву** на звітну дату становить – 971 тис. гривень і складається з придбаних, але не введених в експлуатацію основних засобів.

Оцінка капітальних інвестицій здійснюється за собівартістю.

У відповідності до Договору № 21/11 на проведення незалежної оцінки від 21.12.2011 року з ТОВ „Ф.К.” Титан” - суб'єкта оціночної діяльності, який діє на підставі Сертифікату суб'єкта оціночної діяльності № 9114/09 від 23.11.2009 року на Товаристві проведено дооцінку окремих груп основних засобів (будівлі готелю) станом на 30 вересня 2011 року. Дана операція відповідає вимогам П(с)БО 7 „Основні засоби”.

**Довгострокові фінансові інвестиції** станом на 31 грудня 2011 року за даними обліку та звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» становлять 319.733 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». Основним джерелом придбання об'єктів інвестування є власний капітал та кредитні кошти цільового призначення.

**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 2011 року залишки сировини і матеріалів становлять - **7.033 тис. грн.**, палива - **12 тис. грн.**, запасних частин – **905 тис. грн.**, інших матеріалів – **3 тис. грн.**, МШП - **2.632 тис. грн.**, товарів – **4.520 тис. гривень**.

Залишки незавершеного виробництва згідно балансу, станом на 31.12.2011 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 2011 року становить **1.850 тис. грн.**, за розрахунками з бюджетом – **249 тис. грн.**, інша поточна дебіторська заборгованість становить - **6.273 тис. гривень**.

Заборгованість покупців за товари, роботи та послуги яка забезпечена вексями становить – **48.312 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.

**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 31.12.2011 р. в національній валюті становлять – **1.844 тис. грн.**, в іноземній валюті – **224 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 **334 тис. гривень**.

**Склад витрат** у бухгалтерському обліку формується відповідно до вимог П(с)БО 16 «Витрати», а у податковому обліку формувався, у першому кварталі у відповідності з вимогами Закону України «Про оподаткування прибутку підприємства» від 22.05.97 р. № 283/97-ВР, а у другому-четвертому кварталі у відповідності до Розділу III Податкового кодексу України, затвердженого постановою Верховної Ради України № 2755-VI від 02 грудня 2010 року.

Витрати майбутніх періодів згідно балансу станом на 31.12.2011 р. становлять **868 тис. гривень**. Дана сума витрат майбутніх періодів включає в себе суму передплати за страхування майна та за періодичні видання на перше півріччя 2012 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 2011 року становить **204.294 тис. грн.** і класифікуються таким чином:

- 189.700 тис. грн. – векселі видані;
- 9.693 тис. грн. – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

#### *Поточні зобов'язання за розрахунками:*

- 1.526 тис. грн. – з бюджетом;
- 794 тис. грн. – зі страхування;
- 1.107 тис. грн. – з оплати праці.

У складі інших поточних зобов'язань (1.474 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 ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31.12.2011 року становлять **436.393 тис. гривень** і складаються із заборгованості по довгостроковим фінансовим кредитам.

Товариство має діючі довгострокові кредитні угоди з:

1) “Folkdale Trading Limited” (Кіпр) в іноземній валюті строком до 26.09.2016 р. на суму 42.000,00 тис. доларів США. Відсотки за угодою становлять 9 % на рік. Реєстраційне свідоцтво НБУ № 14411 від 01.11.2011 року. Станом на 31 грудня 2011 року сума кредиту становить 640 тис. дол. США, або 5.113,5 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

2) ПАТ „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 2011 року заборгованість по кредиту становить - 51.000,0 тис. дол. США, або 407.479,8 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

3) ПАТ „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 2011 року заборгованість по кредиту становить - 23.800,0 тис. гривень.

#### 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** ПАТ «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 ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» за наслідками попередньої відкритої підписки на акції.

**Інший додатковий капітал** Товариства станом на 31 грудня 2011 року складає **384.982 тис. грн.** і утворився внаслідок дооцінки окремого майна Товариства.

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 2011 року становлять – **457.562 тис. гривень**.

Разом власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2011 року становить **398.578 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 ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» ведеться згідно із прийнятою методологією. Інформація про доходи в бухгалтерському обліку формується згідно П(с)БО 15 “Дохід”. Доходи у податковому обліку формувалися, у першому кварталі у відповідності з вимогами Закону України «Про оподаткування прибутку підприємства» від 22.05.97 р. № 283/97-ВР, а у другому-четвертому кварталі у відповідності до Розділу III Податкового кодексу України, затвердженого постановою Верховної Ради України № 2755-VI від 02 грудня 2010 року.

Відображення позареалізаційних доходів та витрат відповідає вимогам чинного законодавства.

Від діяльності за 2011 рік Товариством отримано **збиток** у розмірі – **25.065 тис. гривень**.

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

#### **7.1. Інвентаризація**

Згідно з наказом від 25.11.2011 року № 59/1, на товаристві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов'язань. Інвентаризація розрахунків, грошових коштів та товарно-матеріальних цінностей, що обліковуються на балансі Товариства, проводилась станом на 01.12.2011 року.

Результати інвентаризації було розглянуто на засіданні центральної інвентаризаційної комісії Товариства про що складено Протокол засідання від 30 грудня 2011 року. В ході інвентаризації нестач та надлишків грошових коштів та товарно-матеріальних цінностей не виявлено.

#### **8. Допоміжна інформація**

На підставі балансу ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2011 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 **398.578 тис.**



**гривень**, і яка є більшою від статутного капіталу. Тобто, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримані.

В результаті проведення аудиторської перевірки, аудиторами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

У відповідності до ст. 70 Закону України „Про акціонерні товариства” на товаристві протягом звітного року здійснювались значні правочини (якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства).

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

- від 25 березня 2011 року про зміни у складі посадових осіб емітента;
- від 20 квітня 2011 року про зміни у складі посадових осіб емітента;
- від 26 липня 2011 року, про виключення з лістингу фондової біржі (делістинг) акцій Товариства;
- від 27 вересня 2011 року про отримання позики на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів емітента;
- від 06 грудня 2011 року про отримання позики на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів емітента.

Формування складу органів корпоративного управління ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» здійснюється відповідно до розділу 8 Статуту, затвердженого Загальними зборами акціонерів 25 березня 2011 року, Протокол № 23.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;
- генеральний директор;
- ревізійна комісія.

Згідно внутрішніх документів ПАТ «Готель «Прем'єр Палац», створення служби внутрішнього аудиту на товаристві можливе, проте на момент здійснення процедур аудиту відповідна служба фактично не створена.

На дату надання цього звіту ревізійною комісією товариства завершено перевірку фінансово-господарської діяльності товариства за 2011 рік. Звіт ревізійної комісії за наслідками перевірки не містить суттєвих зауважень щодо порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності, й підтверджує достовірність та повноту даних фінансової звітності товариства за 2011 рік.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, відповідно до Закону України „Про акціонерні товариства” можна зробити висновок:

- прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України „Про акціонерні товариства” та вимогам Статуту.

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 „Відповідальність аудитора, що

стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності”) не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

#### **9. 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 30.03.2011 р.;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане Аудиторською палатою України на підставі рішення № 220/4.1 від 23 вересня 2010 року;
- Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп.10-А, кім.401, тел./факс (044) 236 – 48 – 47, 050-312-58-58, електронна пошта: [wisper.audit94@gmail.com](mailto:wisper.audit94@gmail.com).

Аудитори: - Пальніков Олександр Володимирович (сертифікат аудитора № 003742, виданий Аудиторською палатою України від 24 квітня 1999 року, дію якого подовжено до 23 квітня 2013 року);

- Сласний Леонід Григорович (Сертифікат аудитора № 002995, виданий Аудиторською палатою України від 31 жовтня 1996 р. дію якого подовжено до 31 жовтня 2015 року).

#### **10. Відомості про умови Договору**

Перевірка проводилася згідно з договором № 01 від 23 березня 2012 року.

Місце проведення аудиторської перевірки – офіс ПАТ «Готель «Прем'єр Палац».

Перевірка фінансової звітності проводилася у період з 23 березня 2012 року по 18 квітня 2012 року.

18 квітня 2012 року

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

О.В.Пальніков

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Л.Г.Сласний

Адреса: м. Київ, вул. Димитрова, 5, корпус 10-А, кім.401; тел./факс. 236-48-47, 050-312-58-58.