

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: wisperau@ukr.net

---

### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(Звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Готель  
«Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2012 року

#### 1. Адресат:

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

#### 2. Вступний параграф

##### 2.1. 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 «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 Товариство має спеціальні дозволи, а саме:

а) 2 (дві) ліцензії: на роздрібну торгівлю алкогольними напоями і роздрібну торгівлю тютюновими виробами, виданих Регіональним управлінням Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв і тютюнових виробів ДПА України у м. Києві;

б) 7 (сім) сертифікатів відповідності, виданих Державним комітетом України з питань технічного регулювання та споживчої політики.

## **2.2. Опис аудиторської перевірки**

Незалежна аудиторська фірма «ВІСПЕР-АУДИТ» провела аудит поданої в додатку фінансової звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» за 2012 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.

Ми провели нашу перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України „Про аудиторську діяльність”, інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року.

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, та професійними учасниками фондового ринку.

При проведенні аудиту використано облікові реєстри Товариства за 2012 рік відповідно з прийнятою методологією ведення бухгалтерського обліку.

Перевіркою були охоплені первинні документи (банківські та касові документи, накладні, акти, договори, тощо), реєстри 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”.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

### Перелік фінансових звітів, які складають повний комплект фінансової звітності:

«Баланс» станом на 31.12.2012, «Звіт про фінансові результати», «Звіт про рух грошових коштів», «Звіт про власний капітал» за рік, який закінчився цією датою, Примітки до цієї фінансової звітності, інша інформація, яка пояснює особливості переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ.

### Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності:

Основні принципи організації обліку Товариства визначені Наказом про облікову політику та розкрито у Примітках до фінансової звітності.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітках основи бухгалтерського обліку, якою є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), з урахуванням обмежень, що накладаються МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», включаючи:

- розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ;
- відсутність порівняльної інформації;

- допущення, прийняті керівництвом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, вступлять в силу, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки керівництвом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013р.

Ця Фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана у якості порівняльної при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ на 31.12.2013 р.

### **3. Опис відповідальності управлінського персоналу**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною основою бухгалтерського обліку, описаною в Примітках. Це визначає той факт, що основа Фінансової звітності є прийнятною з метою складання повного комплекту фінансової звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» на 31 грудня 2012 р. в існуючих обставинах. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах ПАТ «Готель «Прем'єр Палац», що були надані аудитору керівниками та працівниками Товариства, яка вважається надійною і достовірною.

### **4. Опис відповідальності аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів 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 і 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 достовірного 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

### **5. Думка аудитора щодо повного комплекту фінансової звітності**

На думку аудитора, надана фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» за винятком обмежень, які вказані в пояснювальному параграфі, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до основи бухгалтерського обліку, описаної в Примітках, з урахуванням вимог визначених МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

#### ***Пояснювальний параграф***

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки до фінансової звітності, які пояснюють обмеження, накладені МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ», на концептуальну основу фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., в частині відсутності порівняльної інформації за попередні періоди.

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на Примітки, які пояснюють

ймовірність внесення управлінським персоналом коригувань у вхідні залишки Балансу під час складання остаточного вхідного Балансу за МСФЗ. Також звертаємо увагу на те, що **тільки перший повний пакет фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з порівняльною та іншою пояснювальною інформацією**, може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац», а саме, інформації про економічні ресурси, а також наслідки операцій та інших подій, які змінюють економічні ресурси та вимоги до неї.

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що у балансі Товариства:

а) 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.

б) малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) станом на 31 грудня 2012 року складають 4.991 тис. грн. і відображені у балансі Товариства у складі „Основних засобів”. Амортизація на малоцінні необоротні матеріальні активи нарахована у розмірі 100 відсотків їх вартості у місяці введення їх в експлуатацію. Дані активи необхідно перекваліфікувати. Ті, що по вартісним критеріям підпадають під визначення основних засобів, необхідно перевести у відповідні класи і групи та перерахувати амортизацію, а решту списати на витрати у повному обсязі.

в) у „Звіті про рух грошових коштів” не наведена інформація про відрахування на соціальні заходи та витрати на відрядження.

### ***Інші питання***

Окрім цілей, що зазначені у вступному параграфі, Звіт може бути використано при розкритті інформації емітентом цінних паперів.

### **6. 1. Розкриття інформації за видами активів.**

***Нематеріальні активи*** на ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» відображені за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється методом прямолінійного списання, що відповідає вимогам параграфу 98 МСБО 38 „Нематеріальні активи”, виходячи із термінів їх корисної експлуатації, у відповідності з вимогами параграфів 88-96 МСБО 38 „Нематеріальні активи”. Амортизація починає нараховуватися, коли нематеріальний актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Станом на 31 грудня 2012 р. за даними балансу ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» первісна вартість нематеріальних активів становить – **1.345 тис. грн.**, накопичена амортизація – **1.013 тис. грн.**, залишкова вартість нематеріальних активів – **332 тис. гривень.**

По статті ***незавершені капітальні інвестиції*** Товариство відобразило проведені передплати на придбання основних засобів, що відповідає принципам та вимогам МСФЗ. На звітну дату залишки по даній статті становлять – **1.141 тис. гривень.**

***Основні засоби*** у звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31 грудня 2012 року відображені за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нараховується прямолінійним методом, у відповідності з вимогами параграфу 62 МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням термінів корисної експлуатації основних засобів у відповідності з вимогами параграфів 50-59.

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.

Первісна вартість власних основних засобів (з урахуванням МНМА) на звітну дату становить – **1.148.095 тис. грн.**, накопичена амортизація – **542.664 тис. грн.**, залишкова вартість основних засобів – **605.431 тис. гривень**.

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

**Довгострокові фінансові інвестиції** станом на 31 грудня 2012 року за даними обліку та звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» відсутні.

У складі **Інших необоротних активів** на звітну дату обліковується гудвіл (перевищення розрахункової суми потенційної прибутковості над вартістю цілісного майнового комплексу, розрахованої під час приватизації підприємства) у розмірі – **2.916 тис. гривень**.

**Запаси** обліковуються за фактичною собівартістю згідно діючим нормативним вимогам. 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, що відповідає вимогам МСБО 2 «Запаси».

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

Станом на 31 грудня 2012 року залишки сировини і матеріалів становлять - **4.790 тис. грн.**, палива - **4 тис. грн.**, запасних частин – **901 тис. грн.**, інших матеріалів – **2 тис. грн.**, МШП - **2.264 тис. грн.**, товарів – **4.511 тис. гривень**.

Залишки незавершеного виробництва згідно балансу, станом на 31.12.2012 року на підприємстві відсутні.

При відпуску запасів у виробництво, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом ФІФО („перше надходження - перший видаток”).

**Дебіторська заборгованість** Товариства: за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2012 року становить **5.189 тис. грн.**, за розрахунками з бюджетом – **194 тис. грн.**, за виданими авансами – **2.645 тис. грн.** інша поточна дебіторська заборгованість становить - **714 тис. гривень**.

Відображення в бухгалтерському обліку інформації про дебіторську заборгованість на балансових рахунках здійснювалось у відповідності з нормами МСБО 39 „Фінансові інструменти: визнання та оцінка”. У разі визнання дебіторської заборгованості безнадійною – списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Заборгованість покупців за товари, роботи та послуги яка забезпечена векселями становить – **39.981 тис. грн.** і відображена по рядку 150 Балансу.

У складі **Поточних фінансових інвестицій** Товариства обліковуються цінні папери (інвестиційні сертифікати, акції) передбачені для продажу у поточному періоді і згідно балансу на звітну дату вони становлять - **125.649 тис. гривень** і обліковуються за собівартістю.

**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 31.12.2012 р. в національній валюті становлять – **1.148 тис. грн.**, в іноземній валюті – **801 тис. гривень**.

## **6.2 Розкриття інформації про зобов'язання**

**Поточні зобов'язання** на Товаристві відображаються за вартістю, яка дорівнює справедливій вартості компенсації, що підлягає виплаті у майбутньому за отримані товари і послуги, що відповідає вимогам МСБО.

Кредиторська заборгованість за поточними зобов'язаннями згідно балансу Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить **17.815 тис. грн.** і класифікуються таким чином:

- 194 тис. грн. – поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями;
- 12.318 тис. грн. – кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

*Поточні зобов'язання за розрахунками:*

- 940 тис. грн. – з одержаних авансів;
- 1.803 тис. грн. – з бюджетом;
- 661 тис. грн. – зі страхування;
- 1.130 тис. грн. – з оплати праці.

У складі інших поточних зобов'язань (768 тис. грн.) обліковується заборгованість по нарахованим відсоткам за користування позиковими коштами та інша заборгованість некомерційного характеру.

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.

**Забезпечення виплат персоналу** станом на 31 грудня 2012 року на Товаристві нараховане у розмірі **1.701 тис. гривень**.

**Довгострокові зобов'язання** за даними балансу ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» станом на 31.12.2012 року становлять **527.904 тис. гривень** і складаються із заборгованості по довгостроковим фінансовим кредитам та відстрочених податкових зобов'язань.

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 2012 року сума кредиту становить 3.210 тис. дол. США, або 25.657 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

2) ПАТ „ВТБ Банк” (Україна). Згідно Договору № 11 від 29.03.2010 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 31.03.2015 року. Відсотки за договором становлять 11,5 % на рік. Станом на 31 грудня 2012 року заборгованість по кредиту становить - 55.000,0 тис. дол. США, або 439.615 тис. гривень за курсом НБУ на звітну дату.

3) ТОВ „ПОРШЕ Мобіліті” (Україна). Кредитний договір № 50003569 від 22.03.2012 року на суму 389,00 тис. гривень. Строк користування – до 21.03.2014 року. Відсотки за договором становлять 0,01 % в місяць. Станом на 31 грудня 2012 року заборгованість по кредиту становить - 246,0 тис. гривень.

Відстрочені податкові зобов'язання на Товаристві на звітну становлять 62.580 тис. грн. і обліковуються у відповідності до вимог МСФЗ.

#### Розкриття інформації про власний капітал

**Власний капітал** товариства – сформований за рахунок внесків засновників Статутний фонд, який оцінюється 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 № 632/1/10 від 06 серпня 2010 року.

**Додатковий вкладений капітал** Товариства на звітну дату становить - **99.843 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 2012 року складає **323.369 тис. грн.** і утворився внаслідок дооцінки окремого майна Товариства.

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

Непокриті збитки Товариства за даними балансу станом на 31 грудня 2012 року становлять – **539.344 тис. гривень**.

Разом власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить **252.203 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. Інформація про доходи в бухгалтерському обліку формується згідно МСБО 18 «Дохід». Відображення позареалізаційних доходів та витрат відповідає вимогам чинного законодавства.

Від діяльності за 2012 рік Товариством отримано **збиток** у розмірі – **81.735 тис. гривень**. Збиток на Товаристві утворився внаслідок залучення значної кількості кредитних коштів в іноземній валюті, по яким протягом звітного року нараховувались відсотки.

#### **7. Звіт щодо вимог інших нормативних та законодавчих актів**

Відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360, надаємо розширену думку стосовно визначених питань:

- **Вартість чистих активів** на звітну дату 31.12.2012 становить 252.203 тис. грн. і є меншою за розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства. Тобто, вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України не дотримані.
- **Суттєвих невідповідностей** між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю не встановлено;
- 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). В зв'язку з чим, відповідно до частини першої статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» Товариством протягом звітного періоду регулярно надавалась особлива інформація про емітента, а саме:
  - про виключення з лістингу фондової біржі (делістинг) акцій Товариства;
  - про отримання позик на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів емітента;

- про зміну власників цінних паперів, які володіють 10 і більше відсотків Статутного фонду Товариства.

- 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 звітної 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 2012 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 2012 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;
- Припущення про безперервність діяльності Товариства розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити її.

Але не вносячи додаткових застережень до цього звіту, звертемо увагу на існування обставин суттєвої невизначеності щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики в Україні, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації, яка може поставити під сумнів здатність компанії безперервно продовжувати діяльність. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан Товариства.

## **8. Основні відомості про аудиторську фірму**

- Повне найменування юридичної особи – товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Віспер-Аудит»;
- державна реєстрація проведена 02.08.1994 р. Печерською в м. Києві державною адміністрацією;
- 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 року. Строк дії до 27.01.2016 року;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0048 (рішення АПУ від 23.09.2010 року № 220/4.1)
- Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Димитрова, 5, корп. 10-А, кімн. 401, тел./факс (044) 236 – 48 – 47, 050-312-58-58, електронна пошта: wisperau@ukr.net.

Аудит виконали:

- аудитор Сласний Леонід Григорович: Сертифікат аудитора А № 002995 від 31 жовтня 1996 р, строком дії до 31 жовтня 2015 року.

- аудитор Желязо Михайло Миколайович: Сертифікат аудитора А № 001905, від 27 травня 1994 року, строком дії до 27 травня 2018 року

## **9. Відомості про умови Договору**

Аудит фінансової звітності ПАТ «Готель «Прем'єр Палац» за 2012 рік проведено незалежною аудиторською фірмою «Віспер-Аудит» згідно з договором № 10 від 27 грудня 2012 р. за місцезнаходженням Товариства.

**Дата початку проведення аудиту – 27 грудня 2012 року.**

**Дата закінчення проведення аудиту – 19 квітня 2013 року.**

Директор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Л.Г.Сласний

Аудитор АФ «ВІСПЕР-АУДИТ»

Желязо М.М.

Дата аудиторського висновку – 22 квітня 2013 року