

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.

Генеральний директор		Балагура Андрій Володимирович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	16.05.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Туристично-готельний комплекс "Дністер"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

13828634

1.4. Місцезнаходження емітента

Львівська , -, 79000, м.Львів, вул.Матейка, 6

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

032 297-43-08 032 297-43-24

1.6. Електронна поштова адреса емітента

phonacc@dnister.lviv.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	24.04.2013	
	(дата)	
2.2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень Цінні папери України 79	25.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.dnister.lviv.ua в мережі Інтернет	26.04.2013
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,	X

що виникала протягом звітного періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління

X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

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

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

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

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

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

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

X

27. Аудиторський висновок

X

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

X

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

Примітки:

30. Примітки

Послугами рейтингового агентства Товариство не користується.

Держава в особі Державного комітету України по туризму на момент створення акціонерного товариства володіла 100% акцій емітента. Станом на 31.12.2012 р. державної частки в статутному капіталі не має.

Дивіденди протягом останніх трьох років не нараховувались і не виплачувались.

Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів.

Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.

Товариство не здійснювало викуп власних акцій.

В зв'язку з бездокументною формою випуску акцій сертифікати акцій не видавались.

Випуск боргових цінних паперів не здійснювався.

Випуск іпотечних облігацій не здійснювався.

Випуск сертифікатів ФОН не здійснювався.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Туристично-готельний комплекс "Дністер"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "ТГК "Дністер"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

79000

3.1.5. Область, район

Львівська , -

3.1.6. Населений пункт

м.Львів

3.1.7. Вулиця, будинок

вул.Матейка, 6

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

A01 №777177

3.2.2. Дата державної реєстрації

05.06.1997

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Виконавчий комітет Львівської міської ради

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

100000005.15

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

100000005.15

3.3. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ ВТБ БАНК

3.3.2. МФО банку

321767

3.3.3. Поточний рахунок

26000010046464

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

ПАТ ВТБ БАНК

3.3.5. МФО банку

321767

3.3.6. Поточний рахунок

26000010046464

3.4. Основні види діяльності

55.10

Діяльність готелів

56.10

Діяльність ресторанів

35.30

Постачання пари та гарячої води

3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	075506	21.11.2012	РУДК ДПАУ у Львівській області	20.09.2013
Опис	Планується продовжити термін дії ліцензії.			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	045207	11.06.2012	РУДК ДПАУ у Львівській обл.	13.05.2013
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	044742	11.06.2012	РУДК ДПАУ у Львівській обл	13.05.2013
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	012255	03.04.2012	РУДК ДПАУ у Львівській обл	25.03.2013
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Роздрібна торгівля тютюновими виробами	044707	11.06.2012	РУДК ДПАУ у Львівській обл	13.05.2013
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Торговий патент на право здійснення торгівельної діяльності (громадське харчування)	003253	30.03.2011	ДПІ Галицького району	31.03.2016
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Торговий патент на право здійснення торгівельної діяльності (громадське харчування)	003254	30.03.2011	ДПІ Галицького району	31.03.2016
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			

Торговий патент на право здійснення торгівельної діяльності (громадське харчування)	003255	30.03.2011	ДПІ Галицького району	31.03.2016
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Торговий патент на право здійснення підприємницької діяльності у сфері грального бізнесу	003257	30.03.2011	ДПІ Галицького району	31.03.2013
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Торговий патент на право здійснення торгівельної діяльності (роздрібна торгівля)	003252	30.03.2011	ДПІ Галицького району	31.03.2016
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Торговий патент на право здійснення торгівельної діяльності	7445492	01.03.2011	ДПІ Галицького району	29.02.2016
Опис	Планується продовжити дію ліцензії.			
Сертифікат відповідності	ВВ №494438	11.01.2012	Орган сертифікації Укрметртестстандарт	10.01.2015
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВВ № 494438, реєстраційний № UA9 003 00035-12, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип бар та клас вищий. Послуги надаються з 11.01.2012р. по 10.01.2015р. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження № UA. PN. 003 від 26.01.2008р., атестат акредитації № № 10023 від 18.12.2006р.). Контроль відповідності послуг здійснюється шляхом технічного нагляду згідно з договором № 205- П143/09 від 14.01.2009р. з періодичністю 1 раз на 12 місяців			
Сертифікат відповідності	ВВ №494441	14.01.2012	органом з сертифікації Укрметртестстандарт	10.01.2015
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВВ № 494441, реєстраційний № UA9 003 00034-12, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип бар та клас вищий. Послуги надаються з 11.01.2012р. по 10.01.2015р. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження № UA. PN. 003 від 26.01.2008р., атестат акредитації № № 10023 від 18.12.2006р.). Контроль відповідності послуг здійснюється шляхом технічного нагляду згідно з договором № 205- П173/12 від 11.01.2012р. з періодичністю 1 раз на 12 місяців.			
Свідоцтво на знак для товарів і послуг "Hotel Dnister"	заява № 97010156	15.11.2000	державним департаментом інтелектуальної власності Міносвіти і науки	15.11.2013
Опис	Свідоцтво на знак для товарів і послуг "Hotel Dnister",			

	видане державним департаментом інтелектуальної власності Міносвіти і науки від 15.11.2000р. згідно заяви № 97010156 від 28.01.1997р			
Сертифікат відповідності	ВВ №494439	11.01.2012	органом з сертифікації Укрметртестстандарт	10.01.2015
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВВ № 494439, реєстр. № UA9 003 00036-12, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип ресторан та клас вищий. Послуги надаються з 11.01.2012р. по 10.01.2015р. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження № UA. PN. 003 від 26.01.2008р., атестат акредитації № № 10023 від 18.12.2006р.). Контроль відповідності послуг здійснюється шляхом технічного нагляду згідно з договором № 205- П73/12 від 11.01.2012р. з періодичністю 1 раз на 12 місяців.			
Свідоцтво про встановлення категорії готелю	ЛВ №11	17.04.2012	Державне агентство України з туризму та курортів	15.11.2013
Опис	Отримано свідоцтво про встановлення категорії готелю (чотири зірки) серії ЛВ № 11, вид послуги – послуги місць тимчасового проживання готелю з рестораном. Послуги надаються з 17.04.2012р. по 17.04.2015р. Дане свідоцтво видане Комісією із встановленням категорії готелям Протокол №2 від 17.04.2012 року.			

3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання	Місцезнаходження об'єднання
Європейська Бізнес Асоціація	м.Київ вул.Андріївський узвіз,3.
Опис	ПАТ ТГК "Дністер" з березня 2007 року є асоційованим членом Європейської Бізнес Асоціації, яка займається колективним лобінгом інтересів іноземних інвесторів в Україні.
Торгово-промислова Палата Львівщини	м.Львів вул.Стрийський парк 14
Опис	ПАТ ТГК "Дністер" з 31.05.2001 року є членом Торгово-промислової Палати Львівщини, діяльність котрої сприяє налагодженню контактів з зарубіжними партнерами шляхом проведення економічних форумів, конференцій, презентацій, зустрічей. Членство в Палаті є безтермінове.

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Державного комітету України по туризму	00032945	- м.Київ вул.Кутузова, 18/9	100.000000000000

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)
-	- - -	0.000000000000
Усього		100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 204 Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 9 (осіб) Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 5 чоловік. Фонд оплати праці складає – 6 475,8 тис.грн Збільшення фонду заробітної плати в порівняно з попереднім періодом 2011роком відбулось за рахунок збільшення кількості працівників та підняття заробітної плати з липня 2012року. В рамках професійної підготовки кадрів в 2012 році відділ управління персоналом нашого підприємства почав активно впроваджувати програму навчання персоналу , а також розробляти програму адаптації нових співробітників, оцінювання та мотивації працівників за результатами навчання.

Планове навчання здійснюється за програмами підвищення кваліфікації (ППК). Зокрема для працівників готелю регулярно проводяться тренінги по стандартам обслуговування, принципам роботи підприємств індустрії гостинності, етикету .

Також з 2012року відділ персоналу почав розробляти та впроваджувати спеціалізовані програми професійного навчання для співробітників окремих служб стосовно специфіки їхньої роботи (для служби прийому та розміщення, служби ресторанного сервісу).

Для професійного навчання цільових груп та управлінського персоналу у 2012році залучались сторонні провайдери (тренінги для офіціантів, барменів, менеджерів). Також працівники готелю в рамках програми обміну досвідом та підвищення кваліфікації відвідували крос- тренінги в службах інших готелів .

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради, секретар

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

Маслова Марина Анатоліївна

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

ЕО 868471 Казанківським РВ УМВСУ у Миколаївській обл.

6.1.4. Рік народження**

1984

6.1.5. Освіта**

Вища.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

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

Фахівець департаменту корпоративних відносин ТОВ "ВС Енерджі Інтернешнл України"

6.1.8. Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової ради

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

Сазонова Тетяна Вікторівна

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

- - -

6.1.4. Рік народження**

1982

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

0

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

фахівець по роботі з персоналом

6.1.8. Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. 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.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової ради

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

Іноземцева Тетяна Валеріївна

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

- - -

6.1.4. Рік народження**

1972

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

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

Директор з кадрових питань та побуту ТзОВ "Прем"єр Інтернешнл"

6.1.8. Опис

Скликання та проведення засідань Наглядової ради, укладання контракту із Генеральним директором. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

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

Дедик Тетяна Олександрівна

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

КВ 138015 06.04.1999 Шевченківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області

6.1.4. Рік народження**

1959

6.1.5. Освіта**

Вища, Львівський державний університет ім.І.Франка.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

7

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

Заступник головного бухгалтера ВАТ ТГК "Дністер".

6.1.8. Опис

Ведення бухгалтерського обліку на товаристві у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Повноваження та обов'язки головного бухгалтера затверджені посадовою інструкцією. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

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

Аксьонова Наталія Михайлівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або

ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1958

6.1.5. Освіта**

Вища.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

10

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

Провідний економіст відділу внутрішнього аудиту "ВС Енерджі Інтернешнл України".

6.1.8. Опис

Скликає засідання Ревізійної комісії, готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Генеральний директор

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

Балагура Андрій Володимирович

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

ВА 062951 Артемівським МВ УМВС України в Донецькій області

6.1.4. Рік народження**

1979

6.1.5. Освіта**

Вища.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

7

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

ПАТ "Готель Прем'єр Палас", заступник генерального директора

6.1.8. Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом товариства. Керівництво поточною діяльністю товариства здійснюється одноособовим виконавчим органом товариства - Генеральним директором. Генеральний директор обирається загальними зборами акціонерів акціонерів, є підзвітний у своїй діяльності загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді і забезпечує виконання рішень зазначених органів управління товариством. Повноваження та

обов'язки посадової особи визначені статутом товариства. Річна винагорода Генерального директора визначається згідно умов контракту. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* 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.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

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

Резніченко Ірина Юріївна

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

- - -

6.1.4. Рік народження**

1973

6.1.5. Освіта**

Вища.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

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

"Прем"єр Інтернешенл", економіст з фінансової роботи.

6.1.8. Опис

Участь в перевітках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав 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.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

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

Плаксін Дмитро Вікторович

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

- - -

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

Вища.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

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

ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшил Україна", головний фахівець відділу моніторингу та аналітичної роботи.

6.1.8. Опис

Участь в перевітках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. 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
Член Наглядової ради	Маслова Марина Анатоліївна	ЕО 868471 22.11.2000 Казанівським РВ УМВСУ у Миколаївській обл.		2	0.0000000000	2	0	0	0
Голова Наглядової ради	Іноземцева Тетяна Валеріївна	---		3	0.0000000000	3	0	0	0
Головний бухгалтер	Дедик Тетяна Олександрівна	КВ 138015 06.04.1999 Шевченківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області		0	0.0000000000	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Аксьонова Наталія Михайлівна	---		5	0.0000000000	5	0	0	0
Генеральний директор	Балагура Андрій Володимирович	ВА 062951 26.07.1995 Артемівським МВ УМВС України в Донецькій області		0	0.0000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Резніченко Ірина Юріївна	---		3	0.0000000000	3	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Плаксін Дмитро Вікторович	---		5	0.0000000000	5	0	0	0
Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Вікторівна	---		0	0.0000000000	0	0	0	0
Усього				21	0.0000000000	21	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПУМОРІ ЕНТЕРПРАЗЕС ІНВЕСТМЕНТС ЛТД, Кіпр	HE305880	3025 Кіпр - Nicosia Ektoros, Akropol Kuprus	16.11.2012	31766165	50.5082	31766165	0	0	0
ТОВ «ОЛСТАР ХОСПИТЕЛІТІ ГРУП»	38150552	01601 Україна м. Київ - м. Київ вул. Госпітальна, 4-А	16.11.2012	13947281	22.1762	13947281	0	0	0
ТОВ «Східно-Європейська Готельна Компанія»	38150620	01601 Україна м. Київ - м. Київ вул. Госпітальна, 4-А	16.11.2012	15285000	24.3031	1528500	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	
Усього			60998446	96.9875	60998446	0	0	0	

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

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	13.04.2012	
Кворум зборів**	78.52	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ: 1. Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер», припинення повноважень лічильної комісії ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер». 2. Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер». 3. Звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Виконавчого органу ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер». 4. Звіт Наглядової ради ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер». 5. Звіт Ревізійної комісії ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер». Затвердження висновків Ревізійної комісії ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер». 6. Затвердження річного звіту ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік. 7. Розподіл прибутку та збитків ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за підсумками роботи в 2011 році. 8. Про попереднє схвалення та/або вчинення правочинів Пропозицій до переліку питань порядку денного не надходило. Прийняті рішення по першому питанню порядку денного: 1.Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії – Дедик Тетяна Олександрівна, члени лічильної комісії: Крисько Наталія Олександрівна, Степаненко Олена Миколаївна, Трофімова Тетяна Борисівна. 2.Припинити повноваження лічильної комісії у складі: Голови лічильної комісії – Дедик Т.О., члени лічильної комісії: Крисько Н.О., Степаненко О.М., Трофімова Т.Б. з моменту закриття даних Загальних зборів акціонерів ПАТ ТГК «Дністер». Прийняті рішення по другому питанню порядку денного: 1.Підтвердити повноваження Голови Загальних зборів – представника Sensarise holdings та секретаря Загальних зборів – представника Folkdale Trading Limited, призначених Рішенням Наглядової ради ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» (Протокол №48 від 15.02.12 р.). 2.Для проведення загальних зборів акціонерів встановити наступний регламент: •для доповіді по питанню «Звіт Виконавчого органу про результати фінансово-господарської діяльності ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік» – до 20 хв.; •для доповіді по усіх питаннях порядку денного – до 10 хв.; •усі питання до доповідачів надаються у письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера та кількості належних йому акцій; •відповіді по запитаннях – до 10 хв. 3. Зміна черговості розгляду питань порядку денного здійснюється за рішенням Голови Загальних зборів акціонерів 4. У разі необхідності оголосити перерву у ході загальних зборів. Голови Загальних зборів самостійно визначити час початку перерви та її тривалість. Прийняте рішення по третьому питанню порядку денного: Звіт Генерального директора ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» щодо результатів фінансово-господарської діяльності ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік затвердити. Прийняті рішення по четвертому питанню порядку денного: Звіт Наглядової ради ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік – затвердити. Прийняте рішення по п'ятому питанню порядку денного: Звіт Ревізійної комісії ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» про проведену роботу в 2011 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік затвердити. Прийняте рішення по шостому питанню порядку денного: Річний звіт та фінансову звітність ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік затвердити. Прийняті рішення по сьомому питанню порядку денного: У зв'язку з відсутністю чистого прибутку по результатам роботи ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» за 2011 рік, прибуток за 2011 рік не розподіляти, дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати. Прийняте рішення по восьмому питанню порядку денного: 1. Попередньо схвалити правочини, які віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів та будуть вчинятись ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» протягом одного року у ході поточної господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань однієї особи або групи пов'язаних між собою осіб перед ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» граничною вартістю одного договору до 270 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер»; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» перед однією особою або групою</p>	

	<p>пов'язаних між собою осіб граничною вартістю одного договору до 270 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер».</p> <p>2. Уповноважити Генерального директора ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» правочинів в рамках встановленого розміру.</p> <p>3. Затвердити укладений ПАТ Туристично – готельний комплекс «Дністер» з ПАТ «ВТБ Банк» договір про внесення змін до іпотечного договору, посвідченого Новосад О.П. приватним нотаріусом Львівського міського нотаріального округу, Львівської області 28 лютого 2008 року в реєстрі за №994, із змінами внесеними договорами про внесення змін до іпотечного договору, посвідченими Новосад О.П. приватним нотаріусом Львівського міського нотаріального округу, 26 лютого 2009 року в реєстрі за №543, 30 жовтня 2009 року в реєстрі за №3234, 23 лютого 2010 року в реєстрі за №379 та 27 квітня 2010 року в реєстрі за №843, посвідченого Новосад О.П. приватним нотаріусом Львівського міського нотаріального округу, 30 серпня 2010 року в реєстрі за №2414.</p>
--	---

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТзОВ "Енергетична реєстраційна компанія"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31810610
Місцезнаходження	01000 Україна м. Київ - м.Київ -
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №520526
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.04.2010
Міжміський код та телефон	(044) 451-43-73
Факс	(044) 451-43-73
Вид діяльності	Депозитарна діяльність з ведення реєстрів власників іменних цінних паперів
Опис	Загальними зборами акціонерів обраний зберігачем, який здійснює ведення реєстру у бездокументарній формі.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Контракти-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20845165
Місцезнаходження	79000 Україна Львівська - м.Львів вул.Зелена, 109
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	РАФ №0705
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.11.2010
Міжміський код та телефон	(032) 294-96-62
Факс	(032) 294-96-62
Вид діяльності	Аудиторські послуги.
Опис	Свідоцтво про внесення до РАФ №0705. Затверджено зовнішнім аудитором підприємства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35917889
Місцезнаходження	04107 Україна м. Київ - м.Київ вул.Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №498004
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009

Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність. Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів Емітента, прийом на зберігання від Емітента глобального сертифіката випуску цінних паперів, відкриття та ведення рахунку Емітента у цінних паперах виконання операцій Емітента з випуском цінних паперів на підставі розпоряджень. Всеукраїнський депозитарій цінних паперів діє відповідно до Положення про депозитарну діяльність, що затверджується рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Регламенту здійснення депозитарної діяльності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова Компанія "ПРОВІДНА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23510137
Місцезнаходження	03049 Україна м. Київ - м. Київ Профітрофлотський проспект, 25
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №520914
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.02.2010
Міжміський код та телефон	(044) 244-43-22
Факс	(044) 244-43-22
Вид діяльності	страхування
Опис	Діє на підставі Закону України "Про страхування", на підставі Правил добровільного страхування майна.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
06.08.2010	633/1/10	ДКЦПФР	UA4000082549		Бездокументарні іменні	1.590	62893085	100000005.150	100.000000000000
Опис		Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не здійснюється. Фактів лістинга/делістинга немає. Додаткової емісії не здійснювали.							

12. Опис бізнесу

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

Готель "Дністер" - один із найпрестижніших готелів міста Львова, в якому одночасно можуть зупинитись понад триста гостей. Сервіс високого класу, комфорт і європейський стиль привертає неабияку увагу поміж іноземних та українських відвідувачів, завдяки чому послугами виключно готелю користуються більше тисячі постійних клієнтів і кількість їх постійно зростає. Готель "Дністер" введено в експлуатацію в березні 1983 року. В той час він входив у Львівське об'єднання Державного комітету по туризму СРСР. Готелю був присвоєний розряд "Вищий - Б", що приблизно відповідало трьохзіркового готелю за міжнародними стандартами. В 1993 році готель вийшов з об'єднання, набув статусу самостійної юридичної особи і дістав назву "Туристично-готельний комплекс "Дністер". 18 липня 1994 року відповідно до рішення Державного комітету України по туризму та Указу Президента України "Про корпоратизацію підприємств" від 15 червня 1994 року перетворено державне підприємство "Туристично-готельний комплекс "Дністер" у відкрите акціонерне товариство. Нагороджено почесною грамотою та пам'ятним кубком. У 2010 році нагороджений Дипломом за високі стандарти гостинності і впровадження новітніх технологій обслуговування мером міста А. Садовим. Згідно наказу Асоціації готельних об'єднань та готелів міст України №59 від 23.03.2009 ВАТ ТГК "Дністер" визнано переможцем із зайняттям першого місця в огляді-конкурсі на краще готельне підприємство. Нагороджено почесною грамотою та пам'ятним кубком. У радянські часи готель був флагманом готельної індустрії міста і належав до системи «Інтурист». У вересні 1999 року «Дністер» отримав категорію «4 зірки».

Згідно Закону України «Про акціонерні товариства» було прийнято рішення на Загальних зборах акціонерів протокол №20 від 23.03.2011 року про зміну типу акціонерного Товариства з Відкритого акціонерного товариства Туристично-готельний комплекс «Дністер» на Публічне акціонерне товариство Туристично-готельний комплекс «Дністер» про що було внесено відповідні зміни в Статут Товариства. Нова редакція Статуту ПАТ ТГК «Дністер» затверджена 13.04.2011 року Державним реєстратором.

Готель традиційно приймає учасників офіційних заходів найвищого рівня, що відбуваються у Львові. Серед відомих гостей готелю - перша леді США Гіллари Клінтон, президент Польщі Олександр Квасневський, президент України Леонід Кучма, президент Чехії Вацлав Гавел, президенти Австрії, Болгарії, Німеччини, Румунії, Словенії, Угорщини.

Гордістю «Дністра» є перебування у готелі під час візиту до Львова понтифіка Івана Павла II у червні 2001 року, кардиналів Папської свити.

Також у готелі в різні часи зупинялися Шарль Азнавур, польський композитор К. Пендерецький Олег Скрипка, Пауло Коельо, польська письменниця О. Токарчук, відомий фінський письменник Й. Баргум.

В ПАТ ТГК «Дністер» працює унікальна програма лояльності Постійного Гостя «Премер Клуб», що з успіхом конкурує з сільовими програмами світових брендів, учасники програми отримують знижки та бонуси. Товариство впроваджує нові технології в ділову стратегію, зокрема працює програма електронних продаж, яка постійно вдосконалюється та яку складно повторити. Високий рівень послуг та програми навчання персоналу, топ-менеджменту в Україні та за кордоном гарантують розвиток бізнесу в подальшому. Нагороди одержані ПАТ ТГК «Дністер» на протязі 2012 року;

- Міжнародний знак еко-сертифікації «Зелений ключ»;
- Сертифікат якості від сайту TripAdvisor;
- Один із 100 кращих готелів України за версією Ради з питань туризму і курортів та Асоціації готелів і готельних об'єднань міст України.;

В 2012 році ПАТ ТГК «Дністер» нагороджений Асоціацією Готельних об'єднань та готелів міст України «за вагомих внесок у розвиток готельної галузі», також отримано Диплом за надання високо-професійних послуг під час обслуговування Євро-2012.

- Отримано Диплом «Книги рекордів України» як власника найбільшого кованих вішака.

- :На протязі 2012року діяльність готелю була організована за наступними пріоритетними напрямками;

- проведення заходів по підвищенню комфортності проживання в готелі
- підвищення якості послуг
- просування послуг в мережі Інтернет, покращення сайту готелю

З метою покращення якості обслуговування клієнтів і підвищення комфортності проживання в готелі в 2012 році вирішувались питання поточного ремонту і оснащення номерів готелю, залів ресторану, конференц-залів.

В 2012 році виконані наступні роботи:

- проведено реконструкцію бару «Панорама»
- встановлено і введено в експлуатацію новий службовий ліфт вантажопідйомністю 1 000кг.
- проведено косметичний ремонт 15 номерів, які не потрапили в першу чергу реконструкції (заміна килимового покриття, дверей, одягових шаф, заміна радіаторів опалення)
- оновлено махрові вироби в номерах
- проведено заміну килимового покриття в лобі залі
- пристосовано і переобладнано приміщення для масажної кімнати
- для проведення на високому рівні обслуговування Євро 2012 для кухні ресторану придбано нове теплове обладнання фірми Куперсбуш, посудомийну машину для бару «Панорама»
- придбано дві нові «шведські лінії» (холодну та гарячу)
- встановлено електричну систему з контролю наповнення баків накопичення і фільтрації води, проведена часткова заміна електричних щитків в номерах.

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

Організаційно в структуру підприємства входить готель та ресторан. Дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів не створювалось. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулось. Усі виробничі підрозділи знаходяться за місцезнаходженням товариства.

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

Зі сторони третіх осіб пропозицій щодо реорганізації товариства протягом звітного періоду не поступало.

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

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 року, є облікові політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які як очікується, наберуть чинності. Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Ця перша фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року. Датою переходу Товариства на МСФЗ є 01.01.2012 року. При веденні бухгалтерського обліку Товариство використовує облікові політики відповідно до вимог МСБО, виданих станом на 01.01.2009 року з урахуванням положень перехідного періоду. При складанні попередньої фінансової звітності Товариство дотримується вимог МСФЗ 1, виданого станом на 01.01.2009 року та концептуальної основи спеціального призначення.

Станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи первісною

вартістю 500 тис. грн., знос 418 тис. грн., залишкова вартість 82 тис. грн. До нематеріальних активів відносяться програмні забезпечення: 1С Підприємство 8., Windows XP, Office, Eritome, програмний комплекс по автоматизації фінансово-господарської діяльності Товариства. Класифікація та оцінка нематеріальних активів здійснена Товариством на основі МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Основні засоби на початок року відображені за переоціненою вартістю. Переоцінка всіх об'єктів основних засобів Товариства станом на 31.12.2012 року здійснена ТОВ «Фінансова Компанія «Титан» (ЄДРПОУ 32557350, сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №9114/09 виданий ФДМУ від 23.11.2009 та №14028/12 виданий ФДМУ від 23.11.2012р. зі строком дії до 23.11.2015 року. Справедлива вартість основних засобів на початок звітної періоду становить 135 476 тис. грн на кінець звітної періоду 132 697 тис. грн. в т.ч. будівля готелю становить 124 530,0 тис. грн. автотранспортні засоби 746,0 тис. грн., установки, машини, обладнання та інше рухоме майно 7 421,0 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу виходячи з очікуваного залишкового строку корисної експлуатації об'єктів основних засобів Товариства. Незавершені капітальні інвестиції відображені за собівартістю, на початок звітної періоду становлять 579 тис. грн., на кінець звітної періоду 606 тис. грн.

Для підтвердження наявності коштів, товаро-матеріальних цінностей, незавершеного капітального будівництва, розрахунків з бюджетом у ПАТ ТГК «Дністер» перед складанням річної звітності була проведена інвентаризація майна та розрахунків на підставі Наказу №55 від 26.10.2012 року станом на 1.11.2012р.

Фінансові інвестиції Товариства відображені в балансі за первісною вартістю на основі МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання та МСБО 39» «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Поточні фінансові інвестиції на 31.12.2012 року складають 7 277 тис. грн., довгострокові фінансові інвестиції - 7 тис. грн. - частка в статутному капіталі іншого підприємства.

Векселі відображені в балансі за первісною вартістю та станом на 31.12.2012 року становлять 122 396 тис. грн.

Оцінка запасів та товарів здійснена Товариством за собівартістю згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».

Текст аудиторського висновку

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо попередньої фінансової звітності
публічного акціонерного товариства
«Туристично-готельний комплекс «Дністер»
за 2012 рік

До загальних зборів акціонерів ПАТ «Туристично-готельний комплекс «Дністер»
До Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо попередньої фінансової звітності
Вступний параграф

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 13828634; місцезнаходження: 79000, м. Львів, вул. Я. Матейка, 6; дата первинної державної реєстрації: 24.06.1992 р.; дата та номер перереєстрації в акціонерне товариство: 18.07.1994 р. № 0214), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал, приміток до річної фінансової звітності за рік, що минув на зазначену дату, а також стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ). Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є

облікові політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (далі – МСБО) 1 «Подання фінансових звітів».

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень за МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» (далі – Товариство) несе відповідальність за складання цієї попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення.

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.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки відповідно до МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення» з урахуванням МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», «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 р. №1360 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за №1358/20096, та «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», затвердженого рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006 р. №1528 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 р. за №53/13320 (далі – Положення №1528).

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не погоджуємось з тим, що при списанні дооцінених основних засобів дооцінка в сумі 142 тис. грн. сторнована з вартості списаних основних засобів і, як наслідок, на цю суму занижені витрати

за звітом про фінансові результати за 2012 рік.

Відповідно до п. 41 МСБО 16 «Основні засоби» дооцінка основних засобів при списанні активу (продаж, ліквідація) прямо переноситься до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) при вибутті активу. Наші розрахунки показали, що перенесенню до нерозподіленого прибутку підлягає сума дооцінки основних засобів у розмірі 191 тис. грн.

Ми також не погоджуємось з управлінським персоналом Товариства стосовно відображення початкових та кінцевих залишків за статтями «Інший додатковий капітал», «Непокритий збиток» та «Відстрочені податкові зобов'язання». Проведені нами перерахунки показали, що внаслідок відхилень початкові залишки за розділом «Власний капітал» завищені на 267 тис. грн., натомість за статтею «Відстрочені податкові зобов'язання» - занижені на 267 тис. грн.

Проведена нами перевірка даних бухгалтерського обліку та здійснені перерахунки показали, що чистий збиток Товариства за 2012 рік завищений на 181 тис. грн., а станом на 31.12.2012 р. активи Товариства завищені на 60 тис. грн. за статтею «Основні засоби», власний капітал занижений на 44 тис. грн., а стаття «Відстрочені податкові зобов'язання» завищена на 104 тис. грн.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийнятні на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 р.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

У зв'язку з висвітленням питань, наведених у пояснювальному параграфі, наша аудиторська думка не змінюється. Ми звертаємо увагу на те, що існує ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає порівняльні дані, може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства, результатів його діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Попередню фінансову звітність Товариства було складено в процесі зміни концептуальної основи П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства може бути не прийнятною для інших цілей.

Датою переходу Товариства на МСФЗ є початок робочого дня 01.01.2012 р. (закінчення роботи 31.12.2011 р.), яка є відправною точкою для обліку за МСФЗ, внаслідок чого порівняльна інформація за попередні роки в звітах про фінансові результати та рух грошових коштів за 2012 рік не наводиться. При веденні бухгалтерського обліку Товариство використовує облікові політики відповідно до вимог МСБО, виданих станом на 01.01.2009 р. (далі – МСБО), з урахуванням положень перехідного періоду. При складанні попередньої фінансової звітності Товариство дотримується вимог МСФЗ 1, виданого станом на 01.01.2009 р., та концептуальної основи спеціального призначення.

Висловлення думки щодо безперервності діяльності Товариства.

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на те, що Товариство протягом останніх років має фінансовим результатом діяльності чисті збитки, які є наслідком високих процентних витрат на позики. Прогнози показують, що за наслідками 2013 року чисті активи Товариства можуть стати меншими, ніж його статутний капітал.

Ці обставини вказують на існування певної невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Висловлення думки щодо інформації за видами активів.

Класифікація та оцінка нематеріальних активів здійснена Товариством на основі МСБО 38

«Нематеріальні активи». Оцінена за собівартістю первісна вартість нематеріальних активів на початок звітного періоду складає 480 тис. грн., на дату балансу – 500 тис. грн. Нарахована амортизація за 2012 рік складає 16 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на дату балансу становить 82 тис. грн.

Класифікація та оцінка основних засобів і незавершених капітальних інвестицій, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 «Основні засоби» (далі – МСБО 16).

Основні засоби на початок року відображені за переоціненою вартістю. Переоцінка всіх об'єктів основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 р. здійснена Товариством на підставі Звіту незалежного професійного оцінювача – ТОВ «Фінансова компанія «ТИТАН» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32557350; сертифікати суб'єкта оціночної діяльності: №9114/09, виданий ФДМУ від 23.11.2009 р. зі строком дії до 23.11.2009 р., та №14028/12, виданий ФДМУ від 23.11.2012 р. зі строком дії до 23.11.2015 р.).

Справедлива вартість основних засобів Товариства на початок звітного періоду визначена професійним оцінювачем у сумі 135 476 826 грн., при цьому загальна сума дооцінки склала 99 406 тис. грн., загальна сума уцінки – 447 тис. грн. При переоцінці Товариство скористалось методом переоцінки за допомогою індексу (пп. «а» п. 35 МСБО 16) для класу будівель і споруд та методом переоцінки шляхом виключення амортизації (пп. «б» п. 35 МСБО 16) для інших класів основних засобів.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу виходячи з очікуваного залишкового строку корисної експлуатації об'єктів основних засобів Товариства. З урахуванням поправок, що впливають з параграфа «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», річна сума амортизації основних засобів складає 4 483 тис. грн., а залишкова вартість основних засобів на дату балансу становить 132 637 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції на початок звітного періоду в сумі 579 тис. грн. та на дату балансу в сумі 606 тис. грн. відображені за собівартістю.

На основі МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» (далі – МСБО 32), МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (далі – МСБО 39) фінансові інвестиції Товариства (акції, інвестиційні сертифікати та придбані для перепродажу векселі) відображені в балансі за первісною вартістю, оскільки їхню справедливу вартість не можна було достовірно оцінити внаслідок відсутності активного ринку. На початок 2012 року фінансові інвестиції становили 53 787 тис. грн. та обліковувались у складі довгострокових фінансових інвестицій, на кінець 2012 року склали 7 284 тис. грн., у тому числі довгострокові фінансові інвестиції – 7 тис. грн. (частка в статутному капіталі товариства з обмеженою відповідальністю), поточні фінансові інвестиції - 7 277 тис. грн. (акції на суму 2 114 тис. грн., інвестиційні сертифікати – 4 048 тис. грн., векселі - 1 115 тис. грн.). Оцінка запасів та товарів, відображених в оборотних активах на дату балансу, здійснена Товариством за собівартістю згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».

Загальна вартість запасів на дату балансу складає 420 тис. грн. і включає вартість: сировини і матеріалів – 247 тис. грн., палива – 3 тис. грн., будівельних матеріалів – 106 тис. грн., запасних частин – 40 тис. грн., малоцінних та швидкозношуваних предметів – 24 тис. грн. Вартість товарів на дату балансу складає 370 тис. грн.

Оцінка векселів одержаних, поточної дебіторської заборгованості, грошових коштів та витрат майбутніх періодів, відображених в активах балансу, здійснена Товариством на основі МСБО 32, МСБО 39.

Векселі одержані відображені в балансі за первісної вартістю й на початок 2012 року складають 82 413 тис. грн., на кінець 2012 року – 122 396 тис. грн. Векселі отримані в оплату за продані Товариством цінні папери.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на початок 2012 року складає 198 тис. грн., дату балансу – 382 тис. грн. Утворений резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги складає 22 тис. грн. на початок і кінець звітного року.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок 2012 року складає 1 381 тис. грн. (у тому числі 1 377 тис. грн. з податку на додану вартість), на кінець 2012 року – 90 тис. грн.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами на початок 2012 року складає 196 тис. грн., на кінець 2012 року – 84 тис. грн. Утворений резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю з виданих авансів складає 375 тис. грн. на початок і кінець звітнього року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на початок 2012 року складає 157 тис. грн., у тому числі заборгованість за претензіями 18 тис. грн., за розрахунками з державними цільовими фондами – 15 тис. грн.; на кінець 2012 року – 118 тис. грн., у тому числі за претензіями – 44 тис. грн., за розрахунками з державними цільовими фондами – 2 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти підтверджені інвентаризацією каси та виписками з банківських рахунків Товариства. На початок 2012 року грошові кошти Товариства складають 646 тис. грн., у тому числі в іноземній валюті 124 тис. грн.; на дату балансу – 427 тис. грн., у тому числі в іноземній валюті 7 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів на початок року складають 76 тис. грн. (57 тис. грн. – оплата страхових полісів, 15 тис. грн. – ліцензії на право торгівлі алкогольними напоями, 4 тис. грн. – передплата за періодичні видання), на кінець року – 63 тис. грн. (48 тис. грн. – оплата страхових полісів, 11 тис. грн. – ліцензії на право торгівлі алкогольними напоями, 4 тис. грн. – передплата за періодичні видання).

Станом на 31.12.2012 р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2012 року (276 356 тис. грн.) зменшились на 4,1 % і з урахуванням поправок, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», складають 264 959 тис. грн.

На нашу думку, інформація за видами активів, за винятком наведеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», подана в попередній фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення.

Висловлення думки щодо інформації про зобов'язання.

Оцінка забезпечень виплат персоналу здійснена Товариством на основі МСБО 19 «Виплати працівникам» (далі – МСБО 19) і включає короткострокові виплати працівникам, які на початок 2012 року складають 732 тис. грн., на кінець 2012 року – 651 тис. грн.

Визнання та оцінка довгострокових кредитів банків та поточних зобов'язань, відображених в пасиві балансу Товариства, здійснено Товариством на основі МСБО 32, МСБО 39.

Довгострокові зобов'язання за статтею «Довгострокові кредити банків» на початок 2012 року становлять 123 272 тис. грн. та складаються з довгострокових кредитів банків та процентної позики від нерезидента. Довгострокові кредити банків на початок 2012 року складають в національній валюті 25 676 тис. грн. (кредитний договір №13/1011-КЮ від 20.08.2010 р.), в іноземній валюті 95 878 тис. грн. (кредитний договір №36/01/07 від 23.07.2007 р., додаткова угода №13 від 30.08.2010 р.). Довгострокова процентна позика в іноземній валюті на початок 2012 року складає 1 718 тис. грн. (договір №01-6/09-11 від 27.09.2011 р.).

Довгострокові зобов'язання за статтею «Довгострокові кредити банків» на кінець 2012 року становлять 124 219 тис. грн. та складаються з довгострокових кредитів банків та процентної позики від нерезидента. Довгострокові кредити банків на кінець 2012 року складають в іноземній валюті 26 585 тис. грн. (кредитний договір №13/1011-КЮ від 20.08.2010 р., додаткова угода №14 від 17.12.2012 р.), 95 916 тис. грн. (кредитний договір №36/01/07 від 23.07.2007 р., додаткова угода №13 від 30.08.2010 р.). Довгострокова позика в іноземній валюті на кінець 2012 року складає 1 718 тис. грн. (договір №01-6/09-11 від 27.09.2011 р.).

Довгострокові зобов'язання за договорами фінансового лізингу (№120925/ФЛ- 0123 від 25.09.2012 р. та №00005082 від 06.06.2012 р.) на кінець 2012 року складають 281 тис. грн.

Визнання та оцінка відстрочених податкових зобов'язань здійснено Товариством на основі МСБО 12 «Податки на прибуток» (далі МСБО 12). З урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», відстрочені податкові зобов'язання на початок 2012 року складають 16 960 тис. грн., на кінець 2012 року – 15 522 тис. грн.

Поточні зобов'язання відображені на дату балансу за сумою погашення.

Поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням (за договорами фінансового лізингу) на кінець 2012 року складає 163 тис. грн.

Поточні зобов'язання за векселями виданими на початок 2012 року складають 18 025 тис. грн., на кінець 2012 року – 16 552 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на початок 2012 року складає 1 947 тис. грн., на кінець 2012 року - 1 741 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

- з одержаних авансів складають на початок 2012 року 325 тис. грн., на кінець 2012 року – 399 тис. грн.;

- з бюджетом на початок 2012 року складають 9 тис. грн., на кінець 2012 року – 209 тис. грн., у тому числі: податок на додану вартість – 174 тис. грн.;

- зі страхування на початок 2012 року складають 72 тис. грн., на кінець 2012 року – 83 тис. грн.;

- з оплати праці на початок 2012 року складають 157 тис. грн., на кінець 2012 року – 137 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання на початок 2012 року складають 372 тис. грн., у тому числі відсотки за кредитами 353 тис. грн., на кінець 2012 року – 724 тис. грн., у тому числі відсотки за кредитами – 486 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. загальні зобов'язання Товариства з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», на початок 2012 року складають 161 872 тис. грн., на кінець 2012 року – 160 682 тис. грн.

На нашу думку, інформація за видами зобов'язань, за винятком наведеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», подана в попередній фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення.

Висловлення думки щодо інформації про власний капітал.

Структура власного капіталу Товариства відповідає його призначенню, утворення власного капіталу за структурними складовими відповідає нормативним вимогам, зокрема статуту Товариства, Закону України «Про акціонерні товариства», МСБО 32, МСБО 39. концептуальній основи спеціального призначення.

Зареєстрований статутний капітал Товариства складає 100 000 005,15 грн. і поділений на 62 893 085 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,59 грн. кожна. Акції Товариства існують в бездокументарній формі. Протягом 2012 р. статутний капітал Товариства не змінювався.

Статутний капітал Товариства повністю сплачений. Згідно з даними довідок про перелік власників цінних паперів станом на початок і кінець 2012 року, виданих депозитарієм ПрАТ

«Всеукраїнський депозитарій цінних паперів», викуплених власних акцій Товариство не має.

Інший додатковий капітал Товариства включає дооцінку основних засобів (з урахуванням коригувань, наведених в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», на початок звітного періоду складає 83 501 тис. грн., на кінець звітного періоду – 83 310 тис. грн.),

безоплатно одержані необоротні активи (на початок і кінець звітного періоду складають 1 тис. грн.) та інший додатковий капітал (на початок і кінець і кінець звітного періоду складає 1 664 тис. грн.).

З урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», загальна сума іншого додаткового капіталу на початок 2012 р. складає 85 166 тис. грн., на кінець 2012 року – 84 975 тис. грн.

Резервний капітал на початок і кінець 2012 року складає 532 тис. грн. і повністю не сформований внаслідок збитковості Товариства.

З урахуванням коригувань, наведених в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», нерозподілений збиток у сумі –81 230 тис. грн. на кінець 2012 року узгоджується із залишками нерозподіленого збитку на початок звітного року (-71 213 тис. грн.), переведеною до нерозподіленого прибутку сумою дооцінки активів, які вибули протягом 2012 року (+191 тис. грн.), та сумою чистого збитку за 2012 рік (-10 208 тис. грн.).

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства, за винятком наведеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», в усіх суттєвих аспектах відповідає концептуальній основи спеціального призначення та чинному законодавству України (щодо статутного капіталу).

Висловлення думки щодо інформації про обсяг чистого збитку.

Доходи Товариства, відображені у звіті про фінансові результати за 2012 рік, реальні, класифіковані та оцінені відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Визнання витрат та їх склад, наведений у звіті про фінансові результати за 2012 рік, з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», відповідають МСБО 32, МСБО 39, МСБО 12, МСБО 19, МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 23 «Витрати на позики».

Товариство є збитковим у податковому обліку й не сплачує податку на прибуток підприємств. Чистий збиток Товариства за 2012 рік, з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», складає –10 208 тис. грн. Завищення збитку складає 168 тис. грн. (10 376-10 208), у тому числі заниження доходу з податку на прибуток - 371 тис. грн., заниження витрат – 203 тис. грн.

На нашу думку, за винятком питань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», інформації про чистий збиток у попередній фінансовій звітності відповідає концептуальній основі спеціального призначення.

Висловлення думки щодо відповідності показників попередньої фінансової звітності.

Показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку, за винятком питань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки». Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2012 р., звіту про фінансові результати, рух грошових коштів, власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік.

Висловлення думки про показники фінансового стану.

Фінансовий стан Товариства визначений відповідно до Положення №1528 за системою загальноприйнятих показників та нормативів згідно з правилами проведення фінансового аналізу на підставі даних балансу Товариства станом на 31.12.2012 р. і звіту про фінансові результати за 2012 рік з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки».

Коефіцієнт загальної ліквідності визначає ступінь покриття поточних зобов'язань поточними активами:

рядок 260 активу балансу

$$K1 = \text{-----} = 6,6$$

рядок 620 пасиву балансу

Теоретично виправдана величина $K1 = 2$, для деяких сфер бізнесу нормальне співвідношення може коливатись від 1,1 до 2,5.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності визначає ступінь покриття поточних зобов'язань поточними фінансовими інвестиціями, грошовими коштами та їх еквівалентами:

сума рядків 220,230,240 активу балансу

$$K2 = \text{-----} = 0,38$$

рядок 620 пасиву балансу

Теоретично виправдане значення $K2 = 0,2 - 0,25$.

Коефіцієнт автономії показує частку власного капіталу в загальній вартості майна:

рядок 380 пасиву балансу

$$K3 = \text{-----} = 0,39$$

рядок 280 активу балансу

Теоретично виправдане значення $K3 = 0,5 - 0,6$.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом показує структуру джерел фінансування (співвідношення довгострокової та короткострокової кредиторської заборгованості та власного капіталу):

рядок 380 пасиву балансу

$$K4 = \text{-----} = 0,65$$

сума рядків 430,480,620,630 пасиву балансу

Теоретично оптимальне значення $K4 = 2,0$.

Коефіцієнт маневреності власних коштів визначає ступінь мобільності їх використання:

рядок 260 активу мінус рядок 620 пасиву

$$K5 = \text{-----} = 1,1$$

рядок 380 пасиву балансу

Показники ліквідності Товариства перевищують загальногалузеві оптимальні співвідношення. Показники фінансової стійкості Товариства є нижчими ніж загальногалузеві оптимальні співвідношення.

За результатами 2012 року Товариство є збитковим, внаслідок чого не можна визнати ефективним використання його активів і власного капіталу.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ми розглянули питання, що стосуються виконання Товариством вимог інших законодавчих і нормативних актів, зокрема Цивільного кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. №514-VI, «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку тощо.

Крім того, згідно з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» ми розглянули іншу інформацію, що включена до складу річної інформації емітентів цінних паперів, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог глави 2 розділу V та додатків 37 і 38 «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 р. №1591 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 р. за №97/13364 (далі – Положення №1591).

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» ми виконали аудиторські процедури з метою ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

У параграфах, наведених нижче, ми висловлюємо свою думку з цих питань.

Параграф щодо відповідності вартості чистих активів Товариства вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2012 р., розрахована згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. №485, з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», дорівнює:

1. Активи 264 959 тис. грн. , у тому числі:

1.1. Необоротні активи 133 332 тис. грн.

1.2. Оборотні активи 131 564 тис. грн.

1.3. Витрати майбутніх періодів 63 тис. грн.

2. Зобов'язання 160 682 тис. грн. , у тому числі:

2.1. Забезпечення 651 тис. грн.

2.2. Довгострокові зобов'язання 140 022 тис. грн.

2.3. Поточні зобов'язання 20 009 тис. грн.

Чисті активи (п.1 мінус п.2) 104 277 тис. грн.

Результат порівняння вартості чистих активів (104 277 тис. грн.) та повністю оплаченого статутного капіталу (100 000 тис. грн.) свідчить про те, що вартість чистих активів Товариства перевищує його статутний капітал. Отже, відсутні умови, застережені частиною 3 статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. №435-IV.

Ми підтверджуємо, що вартість чистих активів відповідає нормам чинного законодавства.

Параграф щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Протягом звітного року Товариством було визнано факти (події), відомості про які належать до особливої інформації емітента, встановленої частиною 1 статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Товариство розкрило особливу інформацію про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, згідно з вимогами, встановленими Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, 13.04.2012 р., 07.08.2012 р. та 22.11.2012 р..

Ми перевірили іншу інформацію (фінансову та нефінансову), що входить до складу річної (за 2012 рік) інформації Товариства, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Положення №1591.

Ми отримали іншу інформацію, що входить до складу річної (за 2012 рік) інформації Товариства, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, до дати нашого аудиторського звіту.

Під час розгляду іншої інформації, що входить до складу річної (за 2012 рік) інформації Товариства, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, ми не ідентифікували суттєвої невідповідності (суперечності) іншої інформації та інформації, яка міститься у перевірній нами фінансовій звітності.

Під час розгляду іншої інформації з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей ми не отримали відомостей про безперечно суттєве викривлення факту.

Параграф щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Ми перевірили діючі в 2012 році положення Статуту Товариства, в яких не визначено додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину.

Виконання значних правочинів здійснюється Товариством відповідно до статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та статті 10 Статуту Товариства, згідно з якими рішення про вчинення значного правочину приймається наглядовою радою, 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.

Вартість активів Товариства на 01.01.2012 р. складає 276 356 тис. грн. Нижня межа значного правочину для Товариства на 2012 рік складає $276\ 356 \times 10\%/100\% = 27\ 636$ тис. грн., верхня межа $276\ 356 \times 25\%/100\% = 69\ 089$ тис. грн.

Відповідно до норм п. 2 та п. 3 ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства», загальні збори акціонерів (п. 8 протоколу від 13.04.2012 р.) попередньо схвалили значні правочини, які можуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення, з граничною сукупною вартістю одного договору в сумі до 270 млн. грн. при обов'язковому попередньому погодженні з наглядовою радою Товариства.

Результати нашої перевірки показали, що протягом 2012 року наглядова рада Товариства погоджувала всі значні правочини на своїх засіданнях.

Отже, можна вважати, що вчинення Товариством значних правочинів у 2012 р. відповідає нормам законодавства.

Параграф щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- відповідності системи корпоративного управління в Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту;

- достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління в розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту Товариства, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Станом на 31.12.2012 р. акціями Товариства володіло 3 463 акціонери.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до статей 8, 9, 10, 11, 12 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 23 березня 2011 року (протокол №20).

Протягом звітного року в Товаристві функціонували такі органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів Товариства,
- наглядова рада Товариства,
- виконавчий орган – генеральний директор Товариства,
- ревізійна комісія Товариства.

Відповідно до частини 1 статті 56 Закону України «Про акціонерні товариства» наглядова рада акціонерного товариства може утворювати постійні чи тимчасові комітети, у тому числі комітет з питань аудиту. З метою забезпечення діяльності комітету з питань аудиту наглядова рада може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Наглядова рада Товариства не приймала рішень щодо утворення комітету з питань аудиту та щодо запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту, затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 23 березня 2011 року.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом та Положеннями про загальні збори акціонерів, про спостережну раду, про виконавчий орган, про ревізійну комісію, які затверджені рішенням загальних зборів акціонерів, протокол №20 від 23 березня 2011 року.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились з дотриманням терміну, визначеному Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає строкам, визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал. Протягом звітного року генеральний директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства в межах своїх повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

На дату надання цього Звіту ревізійною комісією Товариства завершено перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 р. (Звіт від 20.02.2013 р.).

Протягом звітного періоду був змінений зовнішній аудитор Товариства. Обрання нового зовнішнього аудитора – ТОВ АФ «Контракти Аудит» здійснено відповідно до вимог Статуту Товариства на підставі рішення наглядової ради (протокол №27 засідання наглядової ради Товариства від 29 грудня 2012 року).

Результати перевірки стану корпоративного управління Товариства свідчить, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління в Товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства, а наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

Параграф щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Згідно з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які, на нашу думку, можуть мати інформацію, що, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Нами були проведені аналітичні процедури наприкінці аудиту під час формулювання загального висновку для засвідчення того, чи узгоджується фінансова звітність із розумінням нами суб'єкта господарювання.

Отримана нами інформація не свідчить про ризики суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повна найменування: товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Контракти-Аудит».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:20845165 .

Свідоцтва про внесення до реєстрів аудиторських фірм:

№0705 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. №98 та продовжене рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. №221/3 до 04.11.2015 р.;

серія АБ №000006 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане згідно з рішенням ДКЦПФР від 01.02.2007 р. №257 (реєстраційний номер 6) строком дії до 04.11.2015 р.

Місцезнаходження: м. Львів, вул. Зелена,109.

Телефон/факс: (032) 294-96-61, 294-96-62.

Аудит проведений згідно з договором б/н від 21.01.2013 р. між товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Контракти-Аудит» та публічним акціонерним товариством «Туристично-готельний комплекс «Дністер».

Аудит попередньої фінансової звітності Товариства розпочато 22.01.2013 р. і закінчено 09.04.2013 р.

Фінансовий директор-аудитор

ТОВ АФ «Контракти-Аудит»

(сертифікат аудитора А№002124) Єлісеєв А.В.

09 квітня 2013 року

м. Львів, вул. Зелена, 109, к. 305

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

Готельні та ресторанні послуги для мешканців міст України та для іноземців.Номерний фонд загальною кількістю в 165 номерів. Всі номери обладнано кондиціонерами, прямим міжміським та міжнародним телефонним зв'язком, кабельним та цифровим телебаченням. У номерах категорії «Класік», «Прем'єр» і «Люкс» є мінібари, фени, тапочки та халати. У всіх категоріях номерів - безкоштовний доступ до Wi-Fi інтернету.

Служба ресторанного сервісу надає послуги двох барів-«Панорама» та «Дністер»і двох залів ресторану «Центрального» та «Львівського». Крім цього надаються послуги трансферу,працює сучасний бізнес –центр,надаються послуги пральні та хімчистки,паркова з охороною,послуги консьєржа, рум-сервіс та камери схову.Працює конференц-зал 9-го поверху ,який може вмістити 200 чоловік,лобі конференц-зал,а також кімната для переговорів на 6-му поверсі.Для утримання своєї позиції на готельному ринку ПАТ ТГК «Дністер» поновлює свою матеріально-технічну базу,підвищує рівень комфортабельності номерного фонду,збільшує кількість персоналу,який має спеціальну професіональну підготовку,ширше використовує клієнтську базу в рамках підписаних договорів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його

господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

Протягом останніх п'яти років Товариством придбані основні засоби вартістю 10 424 тис.грн, в тому числі меблі,телевізори для номерного фонду,два автомобіля,обладнання для ресторанної служби

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

До основних фондів ПАТ ТГК "Дністер" входять наступні об'єкти: - 9-ти поверхова будівля з шістьма ліфтами,цифровою телефонною станцією,системою - протипожежного оповіщення(включає номерний фонд ,ресторан,бари,конференц зал) - будівля-котельня - меблі для номерного фонду,ресторану - комп"ютери (оргтехніка) - промислове устаткування(устаткування виробничих приміщень) - побутове устаткування (устаткування номерного фонду) Первісна вартість основних засобів : Станом на 31.12.2012року Первісна вартість будівлі 165 027 тис.грн. Нарахований знос 40 497 тис.грн. Ступінь зносу будівлі 24.54% Первісна вартість основних засобів(крім будівлі) ? 10 067 тис.грн. Нарахований знос 1 900 тис.грн. Ступінь зносу 18.87%

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

Недостатній розвиток державних програм підтримки готельного бізнесу та туристичної сфери,недосконала система податкового законодавства,Нові законодавчі акти ,а також численні зміни ,що вносяться до вже існуючих,в більшості випадків спонукують підприємство до додаткових витрат. Також є небезпечним постійні зміни податкового законодавства-традиційний фактор збільшення витрат підприємства.Плинність кадрів вирішується поточним методом та шляхом вдосконалення програми мотивації,навчання в Україні.

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

за 2012рік ПАТ ТГК "Дністер" було сплачено 112 344.93грн.штрафних санкцій.

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

Підприємство є самостійним госпрозрахунковим підприємством і державного фінансування не одержує. Фінансова стійкість оцінюється за співвідношенням власного і позиченого капіталу у активах підприємства за темпами нагромадження власного капіталу, співвідношенням довготермінових і короткотермінових зобов'язань підприємства, достатнім забезпеченням матеріальних оборотних активів власними джерелами. Платоспроможність підприємства визначається за даними балансу на основі характеристик ліквідності оборотних коштів. Фінансовий стан підприємства планується поліпшити за рахунок збільшення обсягів наданих послуг, пошуку нових партнерів, зменшення енергозатрат.

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

Укладених, але ще невиконаних договорів немає.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення

виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Для досягнення домінуючих позицій лідера в галузі готельного та ресторанного бізнесу необхідно вдосконалити процес управління конкурентоспроможністю підприємства, активно нарощувати конкурентні переваги, постійно досліджувати і аналізувати як внутрішнє, так і зовнішнє середовище підприємства, а отже бути гнучким і швидко реагувати на всі зміни. При обслуговуванні туристів та інших категорій громадян необхідно забезпечити не лише високий рівень комфорту проживання, але й постійно підвищувати рівень сервісного обслуговування клієнтів, пропонувати широкий вибір додаткових та супутніх послуг, в тому числі інформаційні, побутові, посередницькі, послуги бізнес-центру, організації дозвілля та інше.

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

Розробки та дослідження проводяться власними силами (відділ продажу та маркетингу) за класичними та найсучаснішими методами збору та аналізу первинної інформації, залучення експертів, кабінетного методу. Причина проведення досліджень власними силами полягає в необхідності утримання нових дохідних проектів у суворій комерційній таємниці до моменту їх реалізації. Дослідження проводились щодо концепції власного басейну, тренажерних залів, сауни, перукарні, послуг масажу.

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

ПАТ ТГК «Дністер» є стороною у справі за позовом до ДПІ у справі про правомірність висновку щодо включення результату розрахунку об'єкта оподаткування за підсумками 1 кв. 2011 р. (при від'ємному значенні) до витрат 2 кв. 2011 р. Постановою Львівського окружного адміністративного суду позов підприємства повністю задоволено. На даний момент Постанова оскаржена ДПІ та перебуває на розгляді в Львівському Апеляційному Адміністративному суді. ПАТ ТГК «Дністер» є стороною у справі за позовом до компанії Аяла Інтернешенл про стягнення пені за несвоєчасне виконання зобов'язання по поставці меблів. Справа перебуває в МКАСі м.Київ.

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

Інша інформація відсутня.

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	135476	132697	0.000	0.000	135476	132697
будівлі та споруди	126252	124530	0.000	0.000	126252	124530
машини та обладнання	2785	2461	0.000	0.000	2785	2461
транспортні засоби	742	746	0.000	0.000	742	746
інші	5697	4960	0.000	0.000	5697	4960
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	135476	132697	0.000	0.000	135476	132697
Опис	По будівлях та спорудах - первісна вартість становить 165027 сума нарахованого зносу 40497 ступінь зносу 24,54% Машини та обладнання первісна вартість становить 3176,сума нарахованого зносу 715,0 ступінь зносу 22,5% Транспортні засоби первісна вартість становить 1085,сума нарахованого зносу 339,ступінь зносу 31,24% Інші основні засоби: первісна вартість 5 806,сума нарахованого зносу 846,ступінь зносу 14,57%.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	104233	114751
Статутний капітал (тис. грн.)	100000.000	100000.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	100000.000	100000.000
Опис	Вартість чистих активів товариства визначається згідно рішення НКЦПФР "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" №485 від 17.11.2004, а також згідно ст. 14 ч. 2 ЗУ "Про акціонерні товариства" власний капітал (вартість чистих активів) - різниця між сукупною вартістю активів та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Розрахунок проведено за даними Балансу: розрахункова вартість чистих активів - різниця рядків 280, 430, 480, 620 та 630; статутний капітал - рядок 300; скоригований статутний капітал - різниця рядків 300, 360 та 370	
Висновок	Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх	

відповідність вимогам статті 155 ЦКУ: вартість чистих активів перевищує статутний капітал.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	124219.2	X	X
у тому числі:				
Кредитний договір(дод. угода №1) №36/01/07	28.02.2008	95916	11.500000000000	31.03.2015
Кредитний договір №13/1011-КЮ	20.08.2011	26584.7	12	16.12.2014
Договір позики 01-6/09-11	06.12.2011	1718.5	9.000000000000	26.09.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за вексями (всього)	X	16552	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	209	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	19805.8	X	X
Усього зобов'язань	X	160786	X	X
Опис:	д/н			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
13.04.2012	17.04.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
07.08.2012	07.08.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
21.11.2012	22.11.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія		X
Акціонери		X
Реєстратор	X	
Депозитарій		X
Інше (запишіть): --	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): --	Ні	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): Позачергові збори за звітний період не скликались.		Так

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	53
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? 53

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 не створювалися.	
Інші (запишіть)	Комітети не створювалися.	

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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): --		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)		-

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

Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Так	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): Створений одноосібний виконавчий орган.	Ні	Ні	Так

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X

Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть):		--

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

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

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)		--

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)	Зміни в законодавстві.	

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)		--

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 (принципів, правил) корпоративного управління не приймався.

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

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

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

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

Товариство не зареєстровано фінансовою установою

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Туристично-готельний комплекс "Дністер"	за ЄДРПОУ	13828634
Територія		за КОАТУУ	4610136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	10
Орган державного управління		за КОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	55.0
Середня кількість працівників	204		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	Львівська обл. - р-н 79000 м.Львів вул.Матейка, 6		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	78	82
- первісна вартість	011	480	500
- накопичена амортизація	012	(402)	(418)
Незавершені капітальні інвестиції	020	579	606
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	135476	132697
- первісна вартість	031	173534	175094
- знос	032	(38058)	(42397)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	53787	7
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	189920	133392
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	1022	420
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	347	370
Векселі одержані	150	82413	122396
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	198	382
- первісна вартість	161	220	404
- резерв сумнівних боргів	162	(22)	(22)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	1381	90
- за виданими авансами	180	196	84
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	157	118
Поточні фінансові інвестиції	220	0	7277
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	522	415
- у т.ч. в касі	231	44	7
- в іноземній валюті	240	124	12
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	86360	131564
III. Витрати майбутніх періодів	270	76	63
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	276356	265019

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	100000	100000
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	85545	85403
Резервний капітал	340	532	532
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	-71326	-81702
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	114751	104233
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	732	651
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	732	651
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	123272	124219
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	444
Відстрочені податкові зобов'язання	460	16693	15626
Інші довгострокові зобов'язання	470	0	0
Усього за розділом III	480	139965	140289
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	18025	16552
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1947	1741
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	325	399
- з бюджетом	550	9	209
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	72	83
- з оплати праці	580	157	137

- з учасниками	590	1	1
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	372	724
Усього за розділом IV	620	20908	19846
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	276356	265019

Примітки д/н

Керівник Балагура А.В.

Головний бухгалтер Дедик Т.О.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Туристично-готельний комплекс "Дністер"	за ЄДРПОУ	13828634
Територія		за КОАТУУ	4610136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	10
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	55.0

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	37532	0
Податок на додану вартість	015	6231	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(145)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	31156	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(23918)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	7238	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	345	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(3021)	(0)
Витрати на збут	080	(356)	(0)
Інші операційні витрати	090	(518)	(0)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	3688	0
- збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	93	0
Інші доходи	130	474	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(15529)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(169)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	0
- збиток	175	(11443)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	1067	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(10376)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(10376)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	7989	0

Витрати на оплату праці	240	6557	0
Відрахування на соціальні заходи	250	2375	0
Амортизація	260	4486	0
Інші операційні витрати	270	5651	0
Разом	280	27058	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	62893085	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	62893085	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	-0.16498	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	-0.16498	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки д/в

Керівник Балагура А.В.

Головний бухгалтер Дедик Т.О.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Туристично-готельний комплекс "Дністер"	за ЄДРПОУ	13828634
Територія		за КОАТУУ	4610136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	10
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	55.0

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	12456	0
Погашення векселів одержаних	015	76381	0
Покупців і замовників авансів	020	25235	0
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	626	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(9976)	(0)
Авансів	095	(5871)	(0)
Повернення авансів	100	(67)	(0)
Працівникам	105	(5277)	(0)
Витрат на відрядження	110	(101)	(0)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(2434)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(2599)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(1418)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(20645)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	66310	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	66310	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	69020	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	8	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(120601)	(0)
- необоротних активів	250	(430)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-52003	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-52003	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	27659	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(26750)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(15435)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	-14526	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	-14526	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	-219	0
Залишок коштів на початок року	410	646	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	427	0
-------------------------------	-----	-----	---

Примітки д/в

Керівник Балагура А.В.

Головний бухгалтер Дєдик Т.О.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Туристично-готельний комплекс "Дністер"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2013 01 01 13828634
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	4610136600
Орган державного управління		за КОПФГ	10
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	06024
		за КВЕД	55.0

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про власний капітал
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	100000	0	0	85403	532	-71326	0	0	114609
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	0	0	100000	85403	532	-71326	0	0	114609
Переоцінка активів:										

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	-10376	0	0	-10376
Залишок на кінець року	300	100000	0	0	85403	532	-81702	0	0	104233

Примітки

д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дєдик Т.О.

Інформація щодо аудиторського висновку

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо попередньої фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» за 2012 рік

До загальних зборів акціонерів ПАТ «Туристично-готельний комплекс «Дністер»

До Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Звіт щодо попередньої фінансової звітності

Вступний параграф

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 13828634; місцезнаходження: 79000, м. Львів, вул. Я. Матейка, 6; дата первинної державної реєстрації: 24.06.1992 р.; дата та номер перереєстрації в акціонерне товариство: 18.07.1994 р. № 0214), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал, приміток до річної фінансової звітності за рік, що минув на зазначену дату, а також стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Концептуальною основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є облікові політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які, як очікується, наберуть чинності, і політик, які, як очікується, будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (далі – МСБО) 1 «Подання фінансових звітів».

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності». Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень за МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» (далі – Товариство) несе відповідальність за складання цієї попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення.

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.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не

з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки відповідно до МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення» з урахуванням МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», «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 р. №1360 та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за №1358/20096, та «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», затвердженого рішенням ДКЦПФР від 19.12.2006 р. №1528 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23.01.2007 р. за №53/13320 (далі – Положення №1528).

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Ми не погоджуємось з тим, що при списанні дооцінених основних засобів дооцінка в сумі 142 тис. грн. сторнована з вартості списаних основних засобів і, як наслідок, на цю суму занижені витрати за звітом про фінансові результати за 2012 рік.

Відповідно до п. 41 МСБО 16 «Основні засоби» дооцінка основних засобів при списанні активу (продаж, ліквідація) прямо переноситься до нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) при вибутті активу. Наші розрахунки показали, що перенесенню до нерозподіленого прибутку підлягає сума дооцінки основних засобів у розмірі 191 тис. грн.

Ми також не погоджуємось з управлінським персоналом Товариства стосовно відображення початкових та кінцевих залишків за статтями «Інший додатковий капітал», «Непокритий збиток» та «Відстрочені податкові зобов'язання». Проведені нами перерахунки показали, що внаслідок відхилень початкові залишки за розділом «Власний капітал» завищені на 267 тис. грн., натомість за статтею «Відстрочені податкові зобов'язання» - занижені на 267 тис. грн.

Проведена нами перевірка даних бухгалтерського обліку та здійснені перерахунки показали, що чистий збиток Товариства за 2012 рік завищений на 181 тис. грн., а станом на 31.12.2012 р. активи Товариства завищені на 60 тис. грн. за статтею «Основні засоби», власний капітал занижений на 44 тис. грн., а стаття «Відстрочені податкові зобов'язання» завищена на 104 тис. грн.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», попередня фінансова звітність публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийнятні на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 р.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

У зв'язку з висвітленням питань, наведених у пояснювальному параграфі, наша аудиторська думка не змінюється. Ми звертаємо увагу на те, що існує ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає порівняльні дані, може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства, результатів його діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Попередню фінансову звітність Товариства було складено в процесі зміни концептуальної основи

П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства може бути не прийнятною для інших цілей.

Датою переходу Товариства на МСФЗ є початок робочого дня 01.01.2012 р. (закінчення роботи 31.12.2011 р.), яка є відправною точкою для обліку за МСФЗ, внаслідок чого порівняльна інформація за попередні роки в звітах про фінансові результати та рух грошових коштів за 2012 рік не наводиться. При веденні бухгалтерського обліку Товариство використовує облікові політики відповідно до вимог МСБО, виданих станом на 01.01.2009 р. (далі – МСБО), з урахуванням положень перехідного періоду. При складанні попередньої фінансової звітності Товариство дотримується вимог МСФЗ 1, виданого станом на 01.01.2009 р., та концептуальної основи спеціального призначення.

Висловлення думки щодо безперервності діяльності Товариства.

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на те, що Товариство протягом останніх років має фінансовим результатом діяльності чисті збитки, які є наслідком високих процентних витрат на позики. Прогнози показують, що за наслідками 2013 року чисті активи Товариства можуть стати меншими, ніж його статутний капітал.

Ці обставини вказують на існування певної невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Висловлення думки щодо інформації за видами активів.

Класифікація та оцінка нематеріальних активів здійснена Товариством на основі МСБО 38 «Нематеріальні активи». Оцінена за собівартістю первісна вартість нематеріальних активів на початок звітного періоду складає 480 тис. грн., на дату балансу – 500 тис. грн. Нарахована амортизація за 2012 рік складає 16 тис. грн. Залишкова вартість нематеріальних активів на дату балансу становить 82 тис. грн.

Класифікація та оцінка основних засобів і незавершених капітальних інвестицій, відображених у складі необоротних активів балансу Товариства, відповідають вимогам МСБО 16 «Основні засоби» (далі – МСБО 16).

Основні засоби на початок року відображені за переоціненою вартістю. Переоцінка всіх об'єктів основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 р. здійснена Товариством на підставі Звіту незалежного професійного оцінювача – ТОВ «Фінансова компанія «ТИТАН» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 32557350; сертифікати суб'єкта оціночної діяльності: №9114/09, виданий ФДМУ від 23.11.2009 р. зі строком дії до 23.11.2009 р., та №14028/12, виданий ФДМУ від 23.11.2012 р. зі строком дії до 23.11.2015 р.).

Справедлива вартість основних засобів Товариства на початок звітного періоду визначена професійним оцінювачем у сумі 135 476 826 грн., при цьому загальна сума дооцінки склала 99 406 тис. грн., загальна сума уцінки – 447 тис. грн. При переоцінці Товариство скористалось методом переоцінки за допомогою індексу (пп. «а» п. 35 МСБО 16) для класу будівель і споруд та методом переоцінки шляхом виключення амортизації (пп. «б» п. 35 МСБО 16) для інших класів основних засобів.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу виходячи з очікуваного залишкового строку корисної експлуатації об'єктів основних засобів Товариства. З урахуванням поправок, що впливають з параграфа «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», річна сума амортизації основних засобів складає 4 483 тис. грн., а залишкова вартість основних засобів на дату балансу становить 132 637 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції на початок звітного періоду в сумі 579 тис. грн. та на дату балансу в сумі 606 тис. грн. відображені за собівартістю.

На основі МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» (далі – МСБО 32), МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (далі – МСБО 39) фінансові інвестиції Товариства (акції, інвестиційні сертифікати та придбані для перепродажу векселі) відображені в балансі за первісною вартістю, оскільки їхню справедливу вартість не можна було достовірно оцінити внаслідок відсутності активного ринку. На початок 2012 року фінансові інвестиції становили 53 787 тис. грн. та обліковувались у складі довгострокових фінансових інвестицій, на кінець 2012 року склали 7 284 тис. грн., у тому числі довгострокові фінансові інвестиції – 7 тис. грн. (частка в статутному

капіталі товариства з обмеженою відповідальністю), поточні фінансові інвестиції - 7 277 тис. грн. (акції на суму 2 114 тис. грн., інвестиційні сертифікати – 4 048 тис. грн., векселі - 1 115 тис. грн.). Оцінка запасів та товарів, відображених в оборотних активах на дату балансу, здійснена Товариством за собівартістю згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».

Загальна вартість запасів на дату балансу складає 420 тис. грн. і включає вартість: сировини і матеріалів – 247 тис. грн., палива – 3 тис. грн., будівельних матеріалів – 106 тис. грн., запасних частин – 40 тис. грн., малоцінних та швидкозношуваних предметів – 24 тис. грн. Вартість товарів на дату балансу складає 370 тис. грн.

Оцінка векселів одержаних, поточної дебіторської заборгованості, грошових коштів та витрат майбутніх періодів, відображених в активах балансу, здійснена Товариством на основі МСБО 32, МСБО 39.

Векселі одержані відображені в балансі за первісної вартістю й на початок 2012 року складають 82 413 тис. грн., на кінець 2012 року – 122 396 тис. грн. Векселі отримані в оплату за продані Товариством цінні папери.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги на початок 2012 року складає 198 тис. грн., дату балансу – 382 тис. грн. Утворений резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за товари, роботи, послуги складає 22 тис. грн. на початок і кінець звітнього року.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок 2012 року складає 1 381 тис. грн. (у тому числі 1 377 тис. грн. з податку на додану вартість), на кінець 2012 року – 90 тис. грн. Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості за виданими авансами на початок 2012 року складає 196 тис. грн., на кінець 2012 року – 84 тис. грн. Утворений резерв сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю з виданих авансів складає 375 тис. грн. на початок і кінець звітнього року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на початок 2012 року складає 157 тис. грн., у тому числі заборгованість за претензіями 18 тис. грн., за розрахунками з державними цільовими фондами – 15 тис. грн.; на кінець 2012 року – 118 тис. грн., у тому числі за претензіями – 44 тис. грн., за розрахунками з державними цільовими фондами – 2 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти підтверджені інвентаризацією каси та виписками з банківських рахунків Товариства. На початок 2012 року грошові кошти Товариства складають 646 тис. грн., у тому числі в іноземній валюті 124 тис. грн.; на дату балансу – 427 тис. грн., у тому числі в іноземній валюті 7 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів на початок року складають 76 тис. грн. (57 тис. грн. – оплата страхових полісів, 15 тис. грн. – ліцензії на право торгівлі алкогольними напоями, 4 тис. грн. – передплата за періодичні видання), на кінець року – 63 тис. грн. (48 тис. грн. – оплата страхових полісів, 11 тис. грн. – ліцензії на право торгівлі алкогольними напоями, 4 тис. грн. – передплата за періодичні видання).

Станом на 31.12.2012 р. загальні активи Товариства в порівнянні з даними на початок 2012 року (276 356 тис. грн.) зменшились на 4,1 % і з урахуванням поправок, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», складають 264 959 тис. грн.

На нашу думку, інформація за видами активів, за винятком наведеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», подана в попередній фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення.

Висловлення думки щодо інформації про зобов'язання.

Оцінка забезпечень виплат персоналу здійснена Товариство на основі МСБО 19 «Виплати працівникам» (далі – МСБО 19) і включає короткострокові виплати працівникам, які на початок 2012 року складають 732 тис. грн., на кінець 2012 року – 651 тис. грн.

Визнання та оцінка довгострокових кредитів банків та поточних зобов'язань, відображених в пасиві балансу Товариства, здійснено Товариством на основі МСБО 32, МСБО 39.

Довгострокові зобов'язання за статтею «Довгострокові кредити банків» на початок 2012 року становлять 123 272 тис. грн. та складаються з довгострокових кредитів банків та процентної позики від нерезидента. Довгострокові кредити банків на початок 2012 року складають в

національній валюті 25 676 тис. грн. (кредитний договір №13/1011-КЮ від 20.08.2010 р.), в іноземній валюті 95 878 тис. грн. (кредитний договір №36/01/07 від 23.07.2007 р., додаткова угода №13 від 30.08.2010 р.). Довгострокова процентна позика в іноземній валюті на початок 2012 року складає 1 718 тис. грн. (договір №01-6/09-11 від 27.09.2011 р.).

Довгострокові зобов'язання за статтею «Довгострокові кредити банків» на кінець 2012 року становлять 124 219 тис. грн. та складаються з довгострокових кредитів банків та процентної позики від нерезидента. Довгострокові кредити банків на кінець 2012 року складають в іноземній валюті 26 585 тис. грн. (кредитний договір №13/1011-КЮ від 20.08.2010 р., додаткова угода №14 від 17.12.2012 р.), 95 916 тис. грн. (кредитний договір №36/01/07 від 23.07.2007 р., додаткова угода №13 від 30.08.2010 р.). Довгострокова позика в іноземній валюті на кінець 2012 року складає 1 718 тис. грн. (договір №01-6/09-11 від 27.09.2011 р.).

Довгострокові зобов'язання за договорами фінансового лізингу (№120925/ФЛ- 0123 від 25.09.2012 р. та №00005082 від 06.06.2012 р.) на кінець 2012 року складають 281 тис. грн.

Визнання та оцінка відстрочених податкових зобов'язань здійснено Товариством на основі МСБО 12 «Податки на прибуток» (далі МСБО 12). З урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», відстрочені податкові зобов'язання на початок 2012 року складають 16 960 тис. грн., на кінець 2012 року – 15 522 тис. грн.

Поточні зобов'язання відображені на дату балансу за сумою погашення.

Поточна заборгованість за довгостроковим зобов'язанням (за договорами фінансового лізингу) на кінець 2012 року складає 163 тис. грн.

Поточні зобов'язання за векселями виданими на початок 2012 року складають 18 025 тис. грн., на кінець 2012 року – 16 552 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на початок 2012 року складає 1 947 тис. грн., на кінець 2012 року - 1 741 тис. грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

- з одержаних авансів складають на початок 2012 року 325 тис. грн., на кінець 2012 року – 399 тис. грн.;

- з бюджетом на початок 2012 року складають 9 тис. грн., на кінець 2012 року – 209 тис. грн., у тому числі: податок на додану вартість – 174 тис. грн.;

- зі страхування на початок 2012 року складають 72 тис. грн., на кінець 2012 року – 83 тис. грн.;

- з оплати праці на початок 2012 року складають 157 тис. грн., на кінець 2012 року – 137 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання на початок 2012 року складають 372 тис. грн., у тому числі відсотки за кредитами 353 тис. грн., на кінець 2012 року – 724 тис. грн., у тому числі відсотки за кредитами – 486 тис. грн.

Станом на 31.12.2012 р. загальні зобов'язання Товариства з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», на початок 2012 року складають 161 872 тис. грн., на кінець 2012 року – 160 682 тис. грн.

На нашу думку, інформація за видами зобов'язань, за винятком наведеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», подана в попередній фінансовій звітності в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення.

Висловлення думки щодо інформації про власний капітал.

Структура власного капіталу Товариства відповідає його призначенню, утворення власного капіталу за структурними складовими відповідає нормативним вимогам, зокрема статуту Товариства, Закону України «Про акціонерні товариства», МСБО 32, МСБО 39. концептуальній основи спеціального призначення.

Зареєстрований статутний капітал Товариства складає 100 000 005,15 грн. і поділений на 62 893 085 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,59 грн. кожна. Акції Товариства існують в бездокументарній формі. Протягом 2012 р. статутний капітал Товариства не змінювався.

Статутний капітал Товариства повністю сплачений. Згідно з даними довідок про перелік власників цінних паперів станом на початок і кінець 2012 року, виданих депозитарієм ПрАТ

«Всеукраїнський депозитарій цінних паперів», викуплених власних акцій Товариство не має.

Інший додатковий капітал Товариства включає дооцінку основних засобів (з урахуванням коригувань, наведених в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки»), на

початок звітної періоду складає 83 501 тис. грн., на кінець звітної періоду – 83 310 тис. грн.), безоплатно одержані необоротні активи (на початок і кінець звітної періоду складають 1 тис. грн.) та інший додатковий капітал (на початок і кінець і кінець звітної періоду складає 1 664 тис. грн.). З урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», загальна сума іншого додаткового капіталу на початок 2012 р. складає 85 166 тис. грн., на кінець 2012 року – 84 975 тис. грн.

Резервний капітал на початок і кінець 2012 року складає 532 тис. грн. і повністю не сформований внаслідок збитковості Товариства.

З урахуванням коригувань, наведених в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», нерозподілений збиток у сумі –81 230 тис. грн. на кінець 2012 року узгоджується із залишками нерозподіленого збитку на початок звітної року (-71 213 тис. грн.), переведеною до нерозподіленого прибутку сумою дооцінки активів, які вибули протягом 2012 року (+191 тис. грн.), та сумою чистого збитку за 2012 рік (-10 208 тис. грн.).

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства, за винятком наведеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», в усіх суттєвих аспектах відповідає концептуальній основі спеціального призначення та чинному законодавству України (щодо статутного капіталу).

Висловлення думки щодо інформації про обсяг чистого збитку.

Доходи Товариства, відображені у звіті про фінансові результати за 2012 рік, реальні, класифіковані та оцінені відповідно до вимог МСБО 18 «Дохід».

Визнання витрат та їх склад, наведений у звіті про фінансові результати за 2012 рік, з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», відповідають МСБО 32, МСБО 39, МСБО 12, МСБО 19, МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів», МСБО 23 «Витрати на позики».

Товариство є збитковим у податковому обліку й не сплачує податку на прибуток підприємств.

Чистий збиток Товариства за 2012 рік, з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», складає –10 208 тис. грн. Завищення збитку складає 168 тис. грн. (10 376-10 208), у тому числі заниження доходу з податку на прибуток - 371 тис. грн., заниження витрат – 203 тис. грн.

На нашу думку, за винятком питань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», інформації про чистий збиток у попередній фінансовій звітності відповідає концептуальній основі спеціального призначення.

Висловлення думки щодо відповідності показників попередньої фінансової звітності.

Показники річної фінансової звітності Товариства відповідають даним обліку, за винятком питань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки». Товариством забезпечена порівнянність показників балансу станом на 31.12.2012 р., звіту про фінансові результати, рух грошових коштів, власний капітал та приміток до річної фінансової звітності за 2012 рік.

Висловлення думки про показники фінансового стану.

Фінансовий стан Товариства визначений відповідно до Положення №1528 за системою загальноприйнятих показників та нормативів згідно з правилами проведення фінансового аналізу на підставі даних балансу Товариства станом на 31.12.2012 р. і звіту про фінансові результати за 2012 рік з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки».

Коефіцієнт загальної ліквідності визначає ступінь покриття поточних зобов'язань поточними активами:

рядок 260 активу балансу

$$K1 = \frac{\text{рядок 260 активу балансу}}{\text{рядок 620 пасиву балансу}} = 6,6$$

рядок 620 пасиву балансу

Теоретично виправдана величина $K1 = 2$, для деяких сфер бізнесу нормальне співвідношення може коливатись від 1,1 до 2,5.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності визначає ступінь покриття поточних зобов'язань поточними фінансовими інвестиціями, грошовими коштами та їх еквівалентами:

сума рядків 220,230,240 активу балансу

$$K2 = \text{-----} = 0,38$$

рядок 620 пасиву балансу

Теоретично виправдане значення $K2 = 0,2 - 0,25$.

Коефіцієнт автономії показує частку власного капіталу в загальній вартості майна:

рядок 380 пасиву балансу

$$K3 = \text{-----} = 0,39$$

рядок 280 активу балансу

Теоретично виправдане значення $K3 = 0,5 - 0,6$.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом показує структуру джерел фінансування (співвідношення довгострокової та короткострокової кредиторської заборгованості та власного капіталу):

рядок 380 пасиву балансу

$$K4 = \text{-----} = 0,65$$

сума рядків 430,480,620,630 пасиву балансу

Теоретично оптимальне значення $K4 = 2,0$.

Коефіцієнт маневреності власних коштів визначає ступінь мобільності їх використання:

рядок 260 активу мінус рядок 620 пасиву

$$K5 = \text{-----} = 1,1$$

рядок 380 пасиву балансу

Показники ліквідності Товариства перевищують загальногалузеві оптимальні співвідношення.

Показники фінансової стійкості Товариства є нижчими ніж загальногалузеві оптимальні співвідношення.

За результатами 2012 року Товариство є збитковим, внаслідок чого не можна визнати ефективним використання його активів і власного капіталу.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ми розглянули питання, що стосуються виконання Товариством вимог інших законодавчих і нормативних актів, зокрема Цивільного кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. №514-VI, «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку тощо.

Крім того, згідно з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» ми розглянули іншу інформацію, що включена до складу річної інформації емітентів цінних паперів, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог глави 2 розділу V та додатків 37 і 38 «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 р. №1591 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 5 лютого 2007 р. за №97/13364 (далі – Положення №1591).

Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» ми виконали аудиторські процедури з метою ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

У параграфах, наведених нижче, ми висловлюємо свою думку з цих питань.

Параграф щодо відповідності вартості чистих активів Товариства

вимогам чинного законодавства

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2012 р., розрахована згідно з Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. №485, з урахуванням коригувань, наведених у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», дорівнює:

1. Активи 264 959 тис. грн. , у тому числі:

1.1. Необоротні активи 133 332 тис. грн.

1.2. Оборотні активи 131 564 тис. грн.

1.3. Витрати майбутніх періодів 63 тис. грн.

2. Зобов'язання 160 682 тис. грн. , у тому числі:

2.1. Забезпечення 651 тис. грн.

2.2. Довгострокові зобов'язання 140 022 тис. грн.

2.3. Поточні зобов'язання 20 009 тис. грн.

Чисті активи (п.1 мінус п.2) 104 277 тис. грн.

Результат порівняння вартості чистих активів (104 277 тис. грн.) та повністю оплаченого статутного капіталу (100 000 тис. грн.) свідчить про те, що вартість чистих активів Товариства перевищує його статутний капітал. Отже, відсутні умови, застережені частиною 3 статті 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. №435-IV.

Ми підтверджуємо, що вартість чистих активів відповідає нормам чинного законодавства.

Параграф щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Протягом звітного року Товариством було визнано факти (події), відомості про які належать до особливої інформації емітента, встановленої частиною 1 статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Товариство розкрило особливу інформацію про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, згідно з вимогами, встановленими Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, 13.04.2012 р., 07.08.2012 р. та 22.11.2012 р..

Ми перевірили іншу інформацію (фінансову та нефінансову), що входить до складу річної (за 2012 рік) інформації Товариства, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Положення №1591.

Ми отримали іншу інформацію, що входить до складу річної (за 2012 рік) інформації Товариства, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, до дати нашого аудиторського звіту.

Під час розгляду іншої інформації, що входить до складу річної (за 2012 рік) інформації Товариства, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, ми не ідентифікували суттєвої невідповідності (суперечності) іншої інформації та інформації, яка міститься у перевірній нами фінансовій звітності.

Під час розгляду іншої інформації з метою ідентифікації суттєвих невідповідностей ми не отримали відомостей про безперечно суттєве викривлення факту.

Параграф щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Ми перевірили діючі в 2012 році положення Статуту Товариства, в яких не визначено додаткових критеріїв для віднесення правочину до значного правочину.

Виконання значних правочинів здійснюється Товариством відповідно до статті 70 Закону України «Про акціонерні товариства» та статті 10 Статуту Товариства, згідно з якими рішення про вчинення значного правочину приймається наглядовою радою, 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.

Вартість активів Товариства на 01.01.2012 р. складає 276 356 тис. грн. Нижня межа значного правочину для Товариства на 2012 рік складає $276\,356 \times 10\%/100\% = 27\,636$ тис. грн., верхня межа $276\,356 \times 25\%/100\% = 69\,089$ тис. грн.

Відповідно до норм п. 2 та п. 3 ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства», загальні збори акціонерів (п. 8 протоколу від 13.04.2012 р.) попередньо схвалили значні правочини, які можуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення, з граничною сукупною вартістю одного договору в сумі до 270 млн. грн. при обов'язковому попередньому погодженні з наглядовою радою Товариства.

Результати нашої перевірки показали, що протягом 2012 року наглядова рада Товариства погоджувала всі значні правочини на своїх засіданнях.

Отже, можна вважати, що вчинення Товариством значних правочинів у 2012 р. відповідає нормам

законодавства.

Параграф щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»

Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо:

- відповідності системи корпоративного управління в Товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту;
- достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління в розділі «Інформація про стан корпоративного управління» річного звіту Товариства, який подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Станом на 31.12.2012 р. акціями Товариства володіло 3 463 акціонери.

Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснюється відповідно до статей 8, 9, 10, 11, 12 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 23 березня 2011 року (протокол №20).

Протягом звітного року в Товаристві функціонували такі органи корпоративного управління:

- загальні збори акціонерів Товариства,
- наглядова рада Товариства,
- виконавчий орган – генеральний директор Товариства,
- ревізійна комісія Товариства.

Відповідно до частини 1 статті 56 Закону України «Про акціонерні товариства» наглядова рада акціонерного товариства може утворювати постійні чи тимчасові комітети, у тому числі комітет з питань аудиту. З метою забезпечення діяльності комітету з питань аудиту наглядова рада може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Наглядова рада Товариства не приймала рішень щодо утворення комітету з питань аудиту та щодо запровадження в Товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту).

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління Товариства відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту, затвердженому рішенням загальних зборів акціонерів від 23 березня 2011 року.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом та Положеннями про загальні збори акціонерів, про спостережну раду, про виконавчий орган, про ревізійну комісію, які затверджені рішенням загальних зборів акціонерів, протокол №20 від 23 березня 2011 року.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились з дотриманням терміну, визначеному Законом України «Про акціонерні товариства» - до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань наглядової ради відповідає строкам, визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал. Протягом звітного року генеральний директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства в межах своїх повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізійною комісією. Спеціальні перевірки протягом звітного року ревізійною комісією не проводились.

На дату надання цього Звіту ревізійною комісією Товариства завершено перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 р. (Звіт від 20.02.2013 р.).

Протягом звітного періоду був змінений зовнішній аудитор Товариства. Обрання нового зовнішнього аудитора – ТОВ АФ «Контракти Аудит» здійснено відповідно до вимог Статуту Товариства на підставі рішення наглядової ради (протокол №27 засідання наглядової ради Товариства від 29 грудня 2012 року).

Результати перевірки стану корпоративного управління Товариства свідчить, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління в Товаристві відповідає вимогам Закону

України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства, а наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування.

Параграф щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Згідно з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які, на нашу думку, можуть мати інформацію, що, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Нами були проведені аналітичні процедури наприкінці аудиту під час формулювання загального висновку для засвідчення того, чи узгоджується фінансова звітність із розумінням нами суб'єкта господарювання.

Отримана нами інформація не свідчить про ризики суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Повна найменування: товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Контракти-Аудит».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:20845165 .

Свідоцтва про внесення до реєстрів аудиторських фірм:

№0705 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. №98 та продовжене рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 р. №221/3 до 04.11.2015 р.;

серія АБ №000006 про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів, видане згідно з рішенням ДКЦПФР від 01.02.2007 р. №257 (реєстраційний номер 6) строком дії до 04.11.2015 р.

Місцезнаходження: м. Львів, вул. Зелена,109.

Телефон/факс: (032) 294-96-61, 294-96-62.

Аудит проведений згідно з договором б/н від 21.01.2013 р. між товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Контракти-Аудит» та публічним акціонерним товариством «Туристично-готельний комплекс «Дністер».

Аудит попередньої фінансової звітності Товариства розпочато 22.01.2013 р. і закінчено 09.04.2013 р.

Фінансовий директор-аудитор

ТОВ АФ «Контракти-Аудит»

(сертифікат аудитора А№002124) Єлісеєв А.В.

09 квітня 2013 року

м. Львів, вул. Зелена, 109, к. 305

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

Текст приміток

Примітки до річної фінансової звітності за 2012 рік На підставі наказу Державного комітету України по туризму №64 від 28.06.1994 року шляхом корпоратизації туристично-готельний комплекс «Дністер» перетворено у відкрите акціонерне товариство Туристично-готельний комплекс «Дністер», розташоване за адресою м. Львів вул. Матейка, 6. Загальними зборами акціонерів ВАТ ТГК «Дністер» 23 березня 2011 року було прийнято рішення про зміну найменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства Туристично-готельного комплексу «Дністер» на Публічне акціонерне товариство Туристично-готельний комплекс «Дністер» у відповідності до Закону України «Про акціонерні товариства». Фінансова звітність за 2012 рік підготовлена згідно з вимогами МСФС. Датою переходу Товариства на МСФЗ є 01.01.2012р. При веденні бухгалтерського обліку Товариство використовує облікові політики відповідно до вимог МСБО, виданих станом на 01.01.2009р. з урахуванням положень перехідного періоду. При складанні попередньої фінансової звітності Товариство дотримується вимог МСФЗ 1, виданого станом на 01.01.2009р. та концептуальної основи спеціального призначення. Прийнятою обліковою політикою ПАТ ТГК «Дністер» встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань: Основні засоби – Товариство для складання фінансової звітності використовує підхід для обліку основних засобів, який відображений в МСБО 16. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу (термін служби більше 365 днів) оцінюється за його справедливою вартістю. Справедлива вартість основних засобів Товариства на початок звітного періоду визначена професійним оцінювачем. При переоцінці Товариство скористалось методом переоцінки за допомогою індексу (пп.»а» п.35 МСБО 16) для класу будівель і споруд та методом переоцінки шляхом виключення амортизації (пп.»б» п.35 МСБО 16) для інших класів основних засобів. Мінімальна вартісна межа для віднесення об'єктів до складу основних засобів 2500,00 грн. Значення ліквідної вартості основних засобів та нематеріальних активів дорівнює 0,00 грн. Метод нарахування амортизації основних засобів – прямолінійний, за нормами виходячи із встановленого терміну корисного використання для кожного з об'єктів. При продажу об'єктів основних засобів, переводити такі об'єкти у запаси за їх балансовою вартістю. Кошти від продажу таких активів визначаються як дохід відповідно МСБО 18 «Дохід». Класифікація та оцінка нематеріальних активів здійснена Товариством на основі МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів оцінена за собівартістю.

Продовження тексту приміток

Незавершені капітальні інвестиції відображаються за вартістю фактично понесених затрат. Знос по об'єктах незавершених капітальних інвестицій не нараховується.

Запаси: Облік і відображення в фінансовій звітності запасів відповідає МСБО 2. Запаси обліковуються по групах: виробничі запаси, товари. Оцінка запасів та товарів здійснюється за собівартістю. Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається із вартості придбаних запасів та інших витрат, пов'язаних з їх придбанням.

На основі МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» (далі – МСБО 32), МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (далі МСБО 39) фінансові інвестиції Товариства (акції, інвестиційні сертифікати та придбані для перепродажу векселі) відображені за первісною вартістю. Класифікація фінансових активів залежить від цілей, для яких придбалися цінні папери. Керівництво приймає рішення щодо класифікації цінних паперів при первісному визнанні і перевіряє, наскільки класифікація відповідає дійсності на кожну звітну дату. Фінансові активи, доступні для продажу інвестиції, які керівництво планує утримувати протягом невизначеного періоду часу, і які можуть бути продані в разі потреби поліпшення показника ліквідності класифікуються як фінансові активи, наявні для продажу. Ці активи включаються до складу необоротних активів, якщо тільки підприємство не має явного наміру утримувати ці активи

протягом періоду, який менше, ніж дванадцять місяців від звітної дати. Фінансові інвестиції наявні для продажу і які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців від звітної дати включаються до складу оборотних активів.

Дебіторська заборгованість: дебіторська заборгованість обліковується за чистою реалізаційною вартістю. Облік і призначення дебіторської заборгованості в Товаристві відповідає МСБО39. Цей стандарт застосовується до контрактів що стосуються придбання чи продажу не фінансових статей. Резерв від знецінення дебіторської заборгованості розраховується на індивідуальній основі.

Грошові кошти та їх еквіваленти: Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках, грошові кошти в дорозі.

Продовження тексту приміток

Відкладені податки на прибуток (Відстрочені податкові активи) Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються стосовно всіх тимчасових різниць з використанням балансового методу. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються шляхом порівняння податкової бази активу та зобов'язання з їх балансовою вартістю в фінансовій звітності.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, застосування яких очікується в період реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених на звітну дату податкових ставок. Відстрочені податкові активи визнаються тільки у тому випадку, коли досить імовірно отримання оподаткованого прибутку, яка може бути зменшена на суму тимчасових різниць.

Визнання Доходів та Витрат. Дохід у Концептуальній основі складання та подання фінансових звітів визначено як збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу. Дохід включає як дохід від звичайної діяльності, так і прибуток від інших операцій. Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання і позначається різними назвами, а саме: продаж, гонорари, відсотки, дивіденди та роялті.

Визнання виручки. Виручка включає суму компенсації, одержану за продаж готової продукції, товарів, робіт і послуг в звичайному ході господарської діяльності Товариства. Виручка обліковується за вирахуванням податку на додану вартість, знижок. Виручка відображається в сумі справедливої вартості активів, які отримані або будуть отримані. Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується пов'язаною з ним сумнівною та безнадійною заборгованістю. Сума такої заборгованості визнається витратами Товариства.

Визнання витрат. Витрати визнаються Товариством, якщо виконуються наступні умови: сума витрат може бути надійно визначена і виникає зменшення в майбутньому економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені, або тоді, коли стає очевидно, що дані витрати не призведуть до отримання будь-яких доходів, незалежно від часу фактичної виплати коштів чи іншої форми їх оплати, коли економічні вигоди від їх використання зменшилися. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, в якому вони будуть використані з метою отримання доходів.

Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат. Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2012р) складає 175 094 тис. грн, нарахований знос- 42397,0 тис. грн., залишкова (балансова вартість)- 132 697 тис. грн. Нематеріальні активи первісна вартість на дату балансу (31.12.2012р) складає 500 тис. грн, нарахований знос- 418,0 тис. грн., залишкова (балансова вартість)- 82 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції складають 606 тис. грн. Довгострокові фінансові інвестиції становлять 7 тис. грн. Разом необоротні

активи становлять 133 392 тис. грн. Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю. На дату балансу сума запасів складає 420 тис. грн., товари - 370 тис. грн., векселі одержані - 122 396 тис. грн. Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості становить 382 тис. грн. Резерв сумнівних боргів - 22 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками становить: 174 тис. грн. в т.ч. з бюджетом - 90 тис. грн.; за виданими авансами 84 тис. грн.; інша поточна дебіторська заборгованість - 118 тис. грн., поточні фінансові інвестиції - 7 277 тис. грн. Грошові кошти 427 тис. грн. За термінами погашення зобов'язання поділяються на довгострокові та короткострокові. Довгострокові зобов'язання складають 140 289 тис. грн. в т.ч. кредити банків - 124 219 тис. грн., відстрочені податкові зобов'язання 15 626 тис. грн., інші довгострокові фінансові зобов'язання - 444 тис. грн. Векселі видані - 16 552 тис. грн. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1741 тис. грн. Поточні зобов'язання за розрахунками - 829 тис. грн., в т.ч. з одержаних авансів 399 тис. грн., з бюджетом - 209 тис. грн., зі страхування - 83 тис. грн., з оплати праці - 137 тис. грн., з учасниками - 1 тис. грн. Інші поточні зобов'язання - 724 тис. грн. Разом поточні зобов'язання становлять 19 846 тис. грн. До складу власного капіталу за балансом Товариства відносяться - статутний капітал - 100 000 тис. грн., інший додатковий капітал 85 403 тис. грн., резервний капітал - 532 тис. грн., нерозподілені прибутки - 81 702 тис. грн., Разом власний капітал на дату балансу (31.12.2012 року) становить 104 233 тис. грн. Податки підприємством розраховуються та сплачуються у відповідності до вимог чинного законодавства.

Продовження тексту приміток

-