

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

(посада)

(підпис)

МП

Балагура Андрій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника)

26.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС
"ДНІСТЕР"
2. Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
13828634
4. Місцезнаходження
79007, Україна, Львівська обл., - р-н, м.Львів, вул.Матейка, 6
5. Міжміський код, телефон та факс
032 297-43-08, 032 297-43-24
6. Електронна поштова адреса
gbuh@dnister.lviv.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії
25.04.2017
(дата)
2. Річна інформація опублікована у №79 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"
(номер та найменування офіційного друкованого видання)
26.04.2017
(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці
www.phnr.com в мережі Інтернет
(адреса сторінки)
26.04.2017
(дата)

Зміст

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

іпотечних активів та інших активів на кінець звітної періоду

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

X

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

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

X

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

33. Примітки:

До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми:

"Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - товариство не приймає участі в створенні юридичних осіб.

"Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - у товаристві немає посади корпоративного секретаря.

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій.

"Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акціями емітента" - станом на 31.12.2016 р. не зареєстровано осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій товариства.

"Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися.

"Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітної періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", а також "інформація про собівартість реалізованої продукції" не наводиться, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

"Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент не складав звітність відповідно до П(С)БО.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

A01 №777177

3. Дата проведення державної реєстрації

05.06.1997

4. Територія (область)

Львівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

100000005.15

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

194

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

55.10 - Діяльність готелів

56.10 - Діяльність ресторанів

35.30 - Постачання пари та гарячої води

10. Органи управління підприємства

д/в

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК

2) МФО банку

300506

3) Поточний рахунок

26009001011691

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК

5) МФО банку

300506

6) Поточний рахунок

26009001011691

12. 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	16130447.25/8390	17.08.2016	ГУ ДФС у Львівській області	20.09.2017
Опис	Планується продовжити дію ліцензії			
Роздрібна торгівля тютюновими	16130447.26/27	18.04.2016	ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2017

виробами	29			
Опис	Планується продовжити дію ліцензії			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	16130447.25/2730	18.04.2016	ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2017
Опис	Планується продовжити термін дії ліцензії.			
Сертифікат відповідності	345100	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	10.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ №345100, реєстраційний №UA9.003.00109-15, на послуги місць тимчасового проживання готелю з рестораном. Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 10.02.2020. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023).			
Сертифікат відповідності	416411	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	10.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ 416411, реєстраційний №UA9.003.00110-15, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип-ресторан та клас "вищий". Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 10.02.2020. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023).			
Сертифікат відповідності	416413	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	10.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ №416413, реєстраційний №UA9.003.00113-15, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип-бар та клас "вищий". Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 10.02.2020. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023).			
Сертифікат відповідності	416412	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	11.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ №416412, реєстраційний №UA9.003.00112-15, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип-бар та клас "вищий". Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 11.02.2020. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023).			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	16130447.25/2728	18.04.2016	ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2017
Опис	Планується продовжити дію ліцензії			
Внутрішні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення	267881	05.11.2013	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис	Термін дії ліцензії - необмежений			
Свідоцтво про встановлення категорії готелю	ЛВ №303	01.09.2015	Державне агентство України з туризму та курортів	01.09.2018
Опис	Отримано свідоцтво про встановлення категорії готелю (чотири зірки) серії ЛВ №303, вид послуги - послуги з тимчасового розміщення (проживання). Послуги надаються з 01.09.2015р. по 01.09.2018р. Дане свідоцтво видане Комісією із встановленням категорії готелям.			

	Протокол № 78 від 01.09.2015.		
Виробництво, транспортування та постачання теплової енергії	80	14.12.2015	Львівська обласна державна адміністрація
Опис	Термін дії ліцензії - необмежений		

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фонд Державного майна України	00032945	-, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул.Кутузова, 18/9	100
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
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Балагура Андрій Володимирович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
ВА 062951 27.07.1995 Артемівським МВ УМВС України в Донецькій області
- 4) Рік народження
1979
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
16
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ "Готель Прем'єр Палас", заступник генерального директора
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2014, обрано на 3 роки
- 9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом товариства. Керівництво поточною діяльністю товариства здійснюється одноособовим виконавчим органом товариства - Генеральним директором. Генеральний директор обирається Наглядовою радою Товариства, 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 та Положенням про виконавчий орган

(Генерального директора).. Річна винагорода Генерального директора визначається згідно умов контракту. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згідно рішення Наглядової ради (протокол №08 від 20.04.2011 р.) обрано з 21.04.2011 на посаду Генерального директора. Згідно рішення Наглядової ради (протокол №38 від 18.04.2014 р.) продовжено термін повноважень

- 1) Посада
Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Дедик Тетяна Олександрівна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
КВ 138015 06.04.1999 Шевченківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області
- 4) Рік народження
1959
- 5) Освіта
Вища, Львівський державний університет ім.І.Франка.
- 6) Стаж роботи (років)
27
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Заступник головного бухгалтера ВАТ ТГК "Дністер".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.10.2004, обрано на невизначений термін
- 9) 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. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

- 1) Посада
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Воловік Юрій Анатолійович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- - -
- 4) Рік народження
1979
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
16
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Начальник служби управління доходами ТОВ "Прем'єр Інтернешнл".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2016, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав

згоди на розкриття паспортних даних.. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади: 2007-2012 начальник відділу бронювання ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", місцезнаходження: 01004, Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 13.04.2016 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради .

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Мороз Олександр Володимирович

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

- - -

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Начальник відділу електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2016, обрано на 3 роки

9) 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". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади 2004-2006- менеджер з напрямку ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"; 2006-2007 -фахівець з електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" ;2007-2012- старший фахівець з електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" ;2012 по теперішній час -начальник відділу електронної комерції ТОВ "Прем'єр, місцезнаходження : 01004, Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 13.04.2016 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради . Рішенням Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" (протокол б/н від 23.05.2016) обрано Головою Наглядової ради

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Сазонова Тетяна Вікторівна

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

- - -

- 4) Рік народження
1982
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
12
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Начальник відділу по роботі з персоналом ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2016, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади -2007-2012 менеджер з підбору персоналу в управлінні по роботі з персоналом ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна"; 2012 по теперішній час начальник відділу по роботі з персоналом ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", місцезнаходження: 01601 м.Київ вул. Госпітальна, 4-А . Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 13.04.2016 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради.

- 1) Посада
Голова ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ",
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 38150620 -
- 4) Рік народження
0
- 5) Освіта
-
- 6) Стаж роботи (років)
0
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ", код ЄДРПОУ 38150620, місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А, володіє 3,106% акцій товариства.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2016, обрано на 3 роки
- 9) 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". Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року та згідно рішення Ревізійної комісії (протокол №б/н від 13.04.2016 р.) обрано на посаду Голови

Ревізійної комісії.

- 1) Посада
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Черняк Георгій В'ячеславович
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- - -
- 4) Рік народження
1980
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
14
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
головний фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'ер Інтернешнл"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2016, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав згоди на розкриття паспортних даних. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади -2008-2012 фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'ер Інтернешнл"; 2012 по теперішній час -головний фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'ер Інтернешнл", місцезнаходження:01004,Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29.. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 22.04.2015 р.) обрано на посаду члена Ревізійної комісії

- 1) Посада
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Красуцька Ольга Борисівна
- 3) Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- - -
- 4) Рік народження
1988
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
4
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
головний фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'ер Інтернешнл".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2016, обрано на 3 роки
- 9) Опис

Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття паспортних даних. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади -2011-2011"Дека Проект",маркетолог, 2011 по теперішній час фахівець відділу електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"; ,місцезнаходження: 01004,Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 22.04.2015 р.) обрано на посаду члена Ревізійної комісії.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Палєва Ірина Олександрівна

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

- - -

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

16

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Інчальник відділу маркетингу та реклами ТОВ "Прем'єр Інтернешнл".

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Не надала згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР".2006-2012рр. ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" - менеджер з реклами, 2012-т.ч. ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" - Начальник відділу маркетингу та реклами. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 13.04.2016 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Резніченко Ірина Юріївна

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

- - -

4) Рік народження

1973

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

19

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", менеджер з фінансового контролю

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Не надала згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". З 2006 - по т.ч. ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", 2006-2015 - економіст з фінансової роботи; 2015 - по т.ч. менеджер з фінансового контролю. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 13.04.2016 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав) або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	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
Генеральний директор	Балагура Андрій Володимирович	ВА 062951 27.07.1995 Артемівським МВ УМВС України в Донецькій області	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Дедик Тетяна Олександрівна	КВ 138015 06.04.1999 Шевченківським РВ ЛМУ УМВСУ у Львівській області	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Воловік Юрій Анатолійович	- - -	1	0	1	0	0	0
Голова Наглядової ради	Мороз Олександр Володимирович	- - -	1	0	1	0	0	0
Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Вікторівна	- - -	1	0	1	0	0	0
Голова ревізійної комісії	ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ",	- 38150620 -	1 953 449	3.1059	1 953 449	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Черняк Георгій В'ячеславович	- - -	0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Красуцька Ольга Борисівна	- - -	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Палева Ірина Олександрівна	- - -	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Резніченко Ірина Юріївна	- - -	0	0	0	0	0	0
Усього			1 953 452	3.1059	1 953 452	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	13.04.2016	
Кворум зборів	62.1	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ:1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ ТГК "ДНІСТЕР" (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії. 2.Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства .3.Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора Товариства.4.Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.5.Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2015 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства.6.Затвердження річного звіту Товариства за 2015 рік.7.Розподіл прибутку та збитків Товариства за підсумками роботи в 2015 році.8.Про внесення змін до Статуту Товариства.9.Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства.10.Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.11.Обрання членів Наглядової ради Товариства.12.Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, затвердження кошторису (бюджету) Наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради Товариства. 13.Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.14.Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.15.Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства .16.Про схвалення та/або вчинення правочинів.Пропозицій до порядку денного не надходило. РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО. 1.Обрано лічильну комісію.. 2. Обрано Голову Загальних зборів та секретаря. Встановлено регламент для доповіді. 3. Прийнято рішення звіт Генерального директора за 2015рік затвердити. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік затверджено. 5. Звіт Ревізійної комісії Товариства про проведеної роботу в 2015 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Товариства за 2015рік затвердити. 6. Затвердити річний звіт Товариства за 2015 рік (в т.ч. баланс, звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів, примітки до звіту). 7. У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства в 2015 році, прибуток за 2015 рік не розподіляти, дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати. 8. Внести зміни до Статуту Товариства. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства, рішення про внесення змін до Статуту Товариства набирає чинності з 01 травня 2016року. Доручити Генеральному директору підписати нову редакцію Статуту. 9. Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПАТ ТГК "Дністер", Положення про Наглядову раду Товариства та Положення про Виконавчий орган ,виклавши їх в новій редакції. Затвердити нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів Товариства, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Виконавчий орган (Генерального директора) Товариства та ввести в дію з моменту державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства. Доручити Генеральному директору Товариства підписати нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду Товариства, Положення про Виконавчий орган. 10 З моменту реєстрації нової редакції Статуту припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі. 11. Обрати членами Наглядової ради Товариства :Мороза Олександра Володимировича; Сазонову Тетяну Вікторівну;</p>	

Воловика Юрія Анатолійовича; Резніченко Ірину Юріївну; Палеву Ірину Олександрівну. 12. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Розмір винагороди Голові та членам Наглядової ради встановити відповідно до договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Обрати Генерального директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради. Затвердити кошторис Наглядової ради Товариства в межах річного обсягу оплати діяльності Голови та членів Наглядової ради. 13. Достроково припинити повноваження членів Ревізійної комісії у повному складі. 14. Обрати членами Ревізійної комісії Товариства: ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ"; Черняк Георгій Вячеславович; Красуцьку Ольгу Борисівну. 15. Затвердити умови договорів, що укладатимуться з Головою та членами Ревізійної комісії Товариства. Розмір винагороди Голові Ревізійної комісії та членам Ревізійної комісії встановити відповідно до договорів, що укладатимуться з Головою та членами Ревізійної комісії. Обрано Генерального директора Товариства особою, яка уповноважується на підписання договорів з Головою Ревізійної комісії та членами Ревізійної комісії Товариства. 16. Попередньо схвалити правочини, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись ПАТ ТГК "ДНІСТЕР" протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед ПАТ ТГК "ДНІСТЕР" граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань ПАТ ТГК "ДНІСТЕР" перед особою граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. 2. Уповноважити Генерального директора Товариства (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 ТГК "ДНІСТЕР" правочинів в рамках встановленої граничної вартості. 3. Затвердити Договір №27 про внесення змін до Кредитного договору № 36/01/07 від 23 липня 2007 року, укладений з ПАТ "ВТБ БАНК". 4. Затвердити 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, укладений з ПАТ "ВТБ БАНК". 5. Попередньо схвалити внесення змін до Кредитного договору № 36/01/07 від 23 липня 2007 року, що укладений між ПАТ "ВТБ БАНК" та ПАТ ТГК "Дністер", в тому числі змін щодо збільшення строку повернення кредиту, графіку повернення кредиту, зміни (збільшення) строку та порядку сплати процентів, інших умов запропонованих ПАТ "ВТБ БАНК", при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. 6. Попередньо схвалити 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, що укладений між ПАТ "ВТБ БАНК" та ПАТ ТГК "Дністер" на умовах, запропонованих ПАТ "ВТБ БАНК", при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. 7. Надати повноваження Наглядовій раді ПАТ ТГК "Дністер" визначати істотні умови Договорів про внесення змін до Кредитного договору та Іпотечного договору. 8. Уповноважити Генерального директора або уповноважену ним особу визначати та змінювати решту умов Договорів про внесення змін до Кредитного договору та Іпотечного договору та підписати всі, пов'язані з цими змінами правочини.

ІХ. 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
Код за ЄДРПОУ	31810610
Місцезнаходження	01000, Україна, - р-н, м.Київ, -
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263431
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
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	Наглядовою радою Товариства 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
Код за ЄДРПОУ	20845165
Місцезнаходження	79000, Україна, Львівська обл., - р-н, м.Львів, вул.Зелена, 109
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№0705
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(032) 294-96-62
Факс	(032) 294-96-62
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку і аудиту ; консультування з питань оподаткування
Опис	Свідоцтво №0705 про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001р.№98 та продовжене рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015р. №315/3 до 24.09.2020. Протокол Наглядової Ради Товариства №20 від 09.11.2015р. про залучення аудиторської організації для перевірки і підтвердження річної фінансової звітності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
--	---

Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001, Україна, - р-н, м.Київ, вул.Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
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. Діяльність ПАТ "НДУ" здійснюється відповідно до Правил Центрального депозитарію цінних паперів, що були зареєстровані рішенням НКЦПФР №2092 від 01.10.2013р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство"Страхова Компанія "УНІКА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	20033533
Місцезнаходження	01032, Україна, - р-н, м.Київ, вул.Саксаганського, 70А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №293975, АЕ №2939
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.08.2014
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.

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	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	1.59	62 893 085	100 000 005.15	100
Опис	<p>Додаткової емісії не здійснювали. Дата дії: включення у лістинг 03.10.2013. Згідно Протоколу №256 Засідання Котирувальної комісії ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" від 03.10.2013 року було ухвалено: "Внести у другий рівень лістингу акції прості іменні ПАТ Туристично-готельний комплекс "Дністер"(код ЄДРПОУ 13828634)". Вид,тип,форма випуску та форма існування,номінальна вартість та кількість цінних паперів включених до лістингу- акції іменні прості бездокументарної форми існування,номінальна вартість 1,59 грн.,кількість цінних паперів - 62 893 085 шт. на суму 100 000 005,15грн. До лістингу включено 100% цінних паперів від загального випуску. Дата реєстрації,номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів та найменування органу,що здійснив державну реєстрацію випуску цінних паперів,включених до лістингу : 06 серпня 2010року,свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №633/1/10,видане Державною комісія з цінних паперів та фондового ринку (тепер-Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку). До 03.10.2013 року жодні інші цінні папери ПАТ ТГК "Дністер" не перебували в лістингу. Згідно Протоколу від 12.05.2015року було ухвалено засіданням Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" від 12.05.2015 року "Виключити з другого рівня лістингу та залишити акції прості іменні ПАТ ТГК "Дністер" у біржовому списку ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" у категорії поза лістингові цінні папери.Права власників цінних паперів-відповідно до Статуту.</p>								

XI. Опис бізнесу

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

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 тридцять 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 трьохзірковому 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. У вересні 1999 року ВАТ ТГК "Дністер" отримав категорію 4 зірки.

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

У радянські часи готель був флагманом готельної індустрії міста і належав до системи Інтурист. Готель традиційно приймає учасників офіційних заходів найвищого рівня, що відбуваються у Львові. Серед відомих гостей готелю - перша леді США Гіларі Клінтон, президент Польщі Олександр Квасневський, президент України Леонід Кучма, президент Чехії Вацлав Гавел, президенти Австрії, Болгарії, Німеччини, Румунії, Словенії, Угорщини. Гордістю 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. .. У 2010 році Готель 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.

Протягом свого існування Товариством було отримано наступні відзнаки:

Міжнародний знак еко-сертифікації;

Сертифікат якості від сайту TripAdvisor;

Міжнародні нагороди за успіхи в туристичній, готельній та харчовій індустрії;

Сертифікат Пошани Дослідного Центру Європейського ринку в Брюсселі, Бельгія;

Міжнародна Нагорода за кращу Торгову Марку (Мадрид, Іспанія);

Кращий готель України за версією асоціації "Укрготель";

"Обличчя міста-2011", Львівська ТПП;

Диплом - номінація Один із 100 кращих готелів України за версією Ради з питань туризму;

Подяка за бездоганний кейтерінг - обслуговування під час Євро 2012;

У 2016 році ПАТ ТГК "Дністер" став переможцем конкурсу "Обличчя Львова" у номінації "Відкриті для світу"

Протягом 2016 року отримано подяки від:

- президента ГО Форуму видавців за високий професіоналізм при проведенні та організації Форуму видавців;

- організаторів проведення чемпіонату світу з ракетно-модельного спорту.

Зі значним розвитком туристичного бізнесу у Львові, активізацією ділової та туристичної міграції, після проведення чемпіонату Євро 2012, значно збільшується кількість засобів розміщення і зростає конкуренція. В 2011 році у Львові було зареєстровано 102 засоби розміщення, з них 55 готелів, в них 2005 номерів. .

Станом на кінець 2016 року у Львові зареєстровано 102 готеля з номерним фондом 3826 номерів та 92 хостелів із загальною кількістю ліжокмісць 2200.

Не дивлячись на політичну ситуацію в країні та ведення військових дій, частково відновлений сегмент іноземного туризму. В 2016 році збільшився потік індивідуальних туристів із Турції та Польщі. Загублений об'єм туристів з країн СНГ - Росія, Білорусія та ін. Основний потік - це внутрішній туризм, туристичні групи із Турції, МІСЕ туризм.

Враховуючи ситуацію на валютному ринку, вартість проживання для європейських гостей зменшилась, що підвищує привабливість даного напрямку і дає можливість залучати туристичний потік в місто.

Прогноз попиту на 2017 рік оптимістичний.

Позитивний імідж міста як туристичного центру України (включеного в список пам'яток Юнеско), проведення фестивалів - ще один шанс збільшити попит, але низька купівельна спроможність внутрішнього споживача не дає можливості розраховувати на значне зростання попиту .

Туризм і МІСЕ туризм - основні стратегічні напрямки розвитку Львова. Місто просувається в статусі туристичного центру №1 в Україні, центру фестивалів та відпочинкового внутрішнього туризму.

Діяльність готелю в 2016 році була організована за наступними пріоритетними напрямками:

- підвищення рівня безпеки для гостей готелю, проведення інструктажів для персоналу в разі виникнення надзвичайної ситуації;
- пошук клієнтів та залучення нової клієнтської бази;
- проведення заходів по підвищенню рівня сервісного обслуговування клієнтів;
- підвищення якості послуг;
- просування послуг в мережі Інтернет, у соціальних мережах.

Вводились нові додаткові та супутні послуги, в тому числі інформаційні, побутові, посередницькі та інші, за допомогою яких ми намагались привабити до нас клієнтів в цей надзвичайно складний час.

В ПАТ ТГК працює унікальна програма лояльності Постійного Гостя, що з успіхом конкурує з сітьовими 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.

Протягом року нами приймалися заходи для підвищення доходів готелю, велась плаваюча цінова політика, вводились періоди підвищеного попиту, застосовувалась акційна цінова політика для приваблення туристичних потоків. Здійснювалась підтримка майнового комплексу підприємства в привабливому працездатному стані. Робота була скерована на підвищення професійної майстерності обслуговуючого персоналу готелю.

Для залучення нової клієнтської бази впродовж 2016 року проводились промо-тури, а саме:

- промо-тур для корпоративних клієнтів, представників посольств;
- промо-тур для гостей з Ізраїлю;
- промо-тур по результатах тижня культури у Вроцлаві;
- промо-тур по результатах виставки ІМЕХ;
- промо-тур туроператорів Литви.

Для прояву лояльності до постійних клієнтів працювали наступні акції :

- акція для учасників Premier Corporate Club "Вихідні за пів ціни",
- мережева акція "Бонусні вихідні",

- мережева акція "3 днем народження",
- мережева акція "Третя ніч у подарунок для прекрасних жінок (до 8 березня)",
- акція "Зупинись на 3 ночі, оплати 2", та інші.

Впродовж минулого року ми мали честь приймати учасників Національну збірну по футболу,ФК Андерлехт,ФК Шальке,ФК Севілья,ФК Брага,вболівальників ФК Коньяспор,Корпус миру,Українсько-польський з'їзд хірургів,економічний форум,Чемпіонат світу з ракетно-модельного спорту,Міжнародний математичний конкурс "Кенгуру",Конференція Ради Європи та інші.

Виручка від реалізації товарів, робіт, послуг в 2016 році склала 50 356 тис. грн., що на 25,56% більше ніж в 2015 р. (40 103 тис. грн.), в тому числі:

- від проживання - 32 076 тис. грн. (2015 р. - 24 478 тис. грн.), що на 39,1% більше, ніж в минулому році;
- від послуг харчування - 15 540 тис. грн., (2015 р. - 13 357 тис. грн), що на 16,4% більше, ніж в минулому році;
- від продажу товарів - 2 740 тис. грн (2015 р. - 2 268 тис. грн.), що на 20,8% більше, ніж в минулому році.

В 2016 році керівництво Товариства продовжувало вирішувати питання поточного ремонту і оснащення номерів готелю, залів ресторану, конференц-залів. Об'єм цих робіт визначався розміром фінансових ресурсів, які були зароблені підприємством, і які можна було виділити для цих цілей. Виходячи з наявних ресурсів, перевагу надавалося тим речам, які в значній мірі забезпечували комфортність проживання і якість отримуваних послуг в нашому готелі. В 2016 році виконано наступне:

- проведено косметичний ремонт стін та стелі залу ресторана "Львівський" та бару "Дністер", поновлено текстиль, здійснена заміна килимового покриття, поклейка обоїв, часткова заміна мебелі;
- в складському приміщенні кухні ресторану замінена холодильна камера;
- в мийному відділенні РС проведено капітальний ремонт приміщення, здійснена заміна вікон на професійні склопакети;
- в номерному фонді виконано ремонт меблів ,частково проводився косметичний ремонт стін та стелі ,проведено ремонт дверей.
- закуплено професійне обладнання для пральні (пароочисник,парогенератор з праскою,пральну машину)

На 2017 рік заплановані наступні роботи:

- повний ремонт 4 і 7 поверхів а саме ремонт номерів,ліфтових холів,коридорів,установка системи кондиціонування та вентиляції.
- Заміна вікон на першому поверсі та дверей на додаткових входах;
- Заміна системи пожежної сигналізації та системи оповіщення при пожежі;
- Ремонт гостьових санвузлів на 1-му та 9-му поверхах.;
- Капітальний ремонт кухні,а саме заміна облицювальної плитки на підлозі та стінах,заміна мийок,змішувачів,заміна витяжної та припливної вентиляції;
- Заміна облицювання фасаду будівлі;
- Заміна/установка гостьових ліфтів.

Для успішного ведення бізнесу, підтримання завантаження номерного фонду та інших служб готелю в умовах зростаючої конкуренції, необхідно постійно працювати над іміджем готелю. Мета готелю - вважатися одним з кращих у місті Львові, бути лідером на ринку готелів рівня чотирьох зірок. Асоціюватися з високим рівнем надання послуг та індивідуальним підходом до задоволення потреб наших гостей

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші

відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу за 2016 рік - 177 чол. Середня кількість позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 17 осіб. Фонд оплати праці складає 11715,9 тис. грн. Збільшення фонду заробітної плати порівняно з попереднім 2015 роком складає 29,34 %, яке відбулось у зв'язку з підняттям посадових окладів з 01.01.2016 р. працівникам та доплат за збільшений обсяг робіт.

В ПАТ ТГК "Дністер" налагоджена система внутрішнього корпоративного навчання, яке включає: 1) програму для всіх нових співробітників (вивчення основних відомостей про компанію і готель, усний залік фахівцю з навчання, екскурсія по готелю). По програмі був розроблений Хендбук готелю, який отримує кожен новий співробітник; 2) обов'язкові мережеві тренінги - працівники, які не задіяні в обслуговуванні гостей, проходять тренінг, всі інші - п'ять обов'язкових тренінгів: 1. 2. 3. 4. 5. + тренінг для офісних працівників готелю; 3) професійне навчання по службах (, , , і т.п.) - програми готуються та проводяться фахівцем з навчання спільно з керівниками служб; 4) внутрішні крос-тренінги (співробітники працюють певний час в суміжних службах, щоб покращити взаємодію між службами та краще зрозуміти суть роботи колег з інших підрозділів); 5) зовнішнє навчання, яке включає: навчання з залученням зовнішніх провайдерів (наприклад, для кухарів, бухгалтерів і т.д.), мережеві крос-тренінги (поїздки наших співробітників в мережеві готелі з метою навчання, обміну досвідом і т.п.). Також фахівцем з навчання сформовані матеріали та розроблені програми з англійської мови для працівників СБ, номерного фонду, ресторанної служби. Система навчання побудована на основі Положення про корпоративне навчання персоналу, Положення про адаптацію персоналу, Стандартів обслуговування та інших нормативних документів.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання

ПАТ ТГК "Дністер" є асоційованим членом Європейської Бізнес асоціації, яка займається колективним лобінгом інтересів іноземних інвесторів в Україні. м.Київ вул. Андріївський узвіз, 3. 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.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної

діяльності

Спільної діяльності з іншими організаціями в звітному періоді Товариство не проводило.

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

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

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

Бухгалтерський облік у Товаристві ведеться за принципом нарахування та відповідності доходів і витрат, згідно з яким визначення фінансового результату звітнього періоду здійснюється порівнянням доходів звітнього періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Облікова політика Товариства протягом 2016 року не змінювалась.

Відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 "Основні засоби" (далі - МСБО 16), оцінка об'єкта основних засобів під час визнання здійснюється Товариством за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів визнається Товариством активом, якщо: а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання; б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- б) будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;
- в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка відрізняється від виробництва запасів протягом цього періоду.

Щодо подальших витрат, передбачених МСБО 16, то згідно з принципом визнання активом Товариство визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів основні витрати на модернізацію і заміну частин основних засобів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на його щоденне обслуговування. Витрати на ремонти та технічне обслуговування об'єкта основних засобів, які не відповідають критеріям покращання основних засобів та збільшення первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від їх використання, визнаються в прибутку чи збитку в періоді, коли вони понесені.

Згідно з МСБО 16 з метою оцінки основних засобів після визнання Товариство обрало своєю обліковою політикою модель переоцінки по всіх класах основних засобів. Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) обліковуються за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінка проводиться з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість основних засобів суттєво не відрізнялась від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості.

Установлена Товариством межа малоцінності для об'єкта основних засобів складає з 01.09.2015 6000,00 грн. без ПДВ. Значення ліквідаційної вартості для об'єктів основних засобів прийнято 0,00грн.

Метод нарахування амортизації основних засобів - прямолінійний. Норми амортизації виходять із встановленого строку корисного використання для кожного з об'єктів основних засобів. Строк корисного використання основних засобів у 2016 році Товариство не переглядало.

Відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" Товариство класифікує об'єкт основних засобів як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватись шляхом операцій продажу, а не поточного використання. Товариство оцінює об'єкт основного засобу, класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з двох оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на продаж.

Дохід від продажу об'єктів основних засобів визнається відповідно до МСБО 18 "Дохід" як для продажу товарів. За принципом визнання доходу (а не визнання отриманих надходжень) припиняється визнання вибулого активу.

Класифікація та оцінка нематеріальних активів здійснюється Товариством на основі МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальний актив визнається, якщо він відповідає визначенню нематеріального активу та критеріям визнання активу. Нематеріальний актив первісно оцінюється за собівартістю. Для своєї облікової політики щодо нематеріальних активів Товариство вибрало модель собівартості.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється Товариством за прямолінійним методом. Визначений строк корисно використання нематеріальних активів переглядається Товариством на кінець кожного фінансового року.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів, що амортизуються, прийнята Товариством за нуль на підставі п. 100 МСБО 38.

Визнання нематеріального активу припиняється у разі його вибуття або якщо від його використання або вибуття не очікуються майбутні економічні вигоди.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання нематеріального активу, визначається як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу. Їх визнають у прибутку або збитку, коли припиняється визнання активу. Прибутки не класифікуються як дохід.

Незавершені капітальні інвестиції відображаються в обліку і звітності Товариства за собівартістю фактично понесених затрат. Знос по об'єктах незавершених капітальних інвестицій не нараховується.

Запаси обліковуються та відображаються у фінансовій звітності на основі МСБО 2 "Запаси". Облік запасів здійснюється за такими групами: сировина і матеріали; купівельні напівфабрикати; паливо; будівельні матеріали; матеріали, передані в переробку; запасні частини; інші матеріали; малоцінні та швидкозношувані предмети; незавершене виробництво; готова продукція, товари.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків(крім тих, що повертаються згідно з податковим законодавством), а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Оцінка запасів здійснюється за найменшим з двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їхнього теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Товариство визначає собівартість вибуття запасів за формулою середньозваженої собівартості.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу

яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, 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; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію 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 у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

Готельні та ресторанны послуги призначені 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, парковка з охороною, послуги консьєржа, рум-сервіс та камери схову. Працює конференц-зал 9-го поверху, який може вмістити 200 чоловік, лобі конференц-зал, конференц -зал "Олександр" ,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 професійну підготовку, ширше використовує клієнтську базу в рамках підписаних договорів.

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, їх вартість і спосіб фінансування

Протягом останніх п'яти років Товариством придбані основні засоби вартістю 9 014 тис. грн., в тому числі: кухонне обладнання, електронно-обчислювальні машини, текстильні вироби, меблі, кондиціонери, пральне обладнання, обладнання для ресторанної служби, інвентар для номерного фонду. Протягом п'яти останніх років відбулось відчуження активів на 222,3 тис. грн., в тому числі: кондиціонери, огорожа металева, автомобілі.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності

інша інформація Правочини з власниками істотної участі та афілійованими особами протягом звітного періоду не укладались, з членами Наглядової ради та з виконавчим органом були укладені договори про винагороду.

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. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у 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).

Станом на 31.12.2016 року первісна вартість будівлі - 164 193 тис. грн., нарахований знос - 48 511 тис. грн., ступінь зносу будівлі 29,5% ; первісна вартість основних засобів (крім будівлі) - 18 266 тис. грн., нарахований знос - 11 681 тис. грн., ступінь зносу - 64.00%.

Проблеми, 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.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

В 2016 році ПАТ ТГК "Дністер" було сплачено 11,3 тис. грн. 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 господарським 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.

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

Укладених, але ще невиконаних договорів немає.

Стратегія 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, тощо.

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.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (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" повідомляє, що станом на 31.12.2016 року Товариство не є стороною або іншим учасником жодного судового процесу.

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.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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:	122 195	122 267	0	0	122 195	122 267
будівлі та споруди	117 522	117 543	0	0	117 522	117 543
машини та обладнання	1 427	1 857	0	0	1 427	1 857
транспортні засоби	472	358	0	0	472	358

земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2 774	2 509	0	0	2 774	2 509
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	122 195	122 267	0	0	122 195	122 267
Опис	По будівлях та спорудах - первісна вартість становить 167 857 тис. грн., сума нарахованого зносу 50 314 тис. грн., ступінь зносу 29,9%. Машини та обладнання: первісна вартість становить 3 915 тис. грн., сума нарахованого зносу 2 058 тис. грн., ступінь зносу 52,6%. Транспортні засоби: первісна вартість становить 1 173 тис. грн., сума нарахованого зносу 815 тис. грн., ступінь зносу 69,4%. Інші основні засоби: первісна вартість 9 514 тис. грн., сума нарахованого зносу 7 005 тис. грн., ступінь зносу 73,6%.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-263 853	-216 263
Статутний капітал (тис.грн)	100 000	100 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	100 000	100 000
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.	
Висновок	Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх невідповідність вимогам статті 155 ЦКУ: вартість чистих активів не перевищує статутний капітал.	

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	365 024	X	X
у тому числі:				
Кредитний договір №36/01/07	28.02.2008	326 290	0.1	04.02.2017
Кредитний договір №13/1011-КЮ	20.08.2011	38 734	10.5	12.12.2019
Зобов'язання за цінними паперами	X	40 607	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X

за векселями (всього)	X	40 607	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	15 729	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	56 148	X	X
Усього зобов'язань	X	477 508	X	X
Опис	д/н			

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	13.04.2016	3 000 000	241 075	1 244
Опис:				
<p>13 квітня 2016 р. Загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. <p>Загальна кількість голосуючих акцій - 62 893 085. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 37 999 919. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 37 989 012. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" - 7 206 Кількість голосуючих акцій що утрималися - 3 701</p>				

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
13.04.2016	14.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

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	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого		X

органу		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	--	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?
ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	5
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Самооцінка не проводилась	
Інформація щодо компетентності та ефективності наглядової ради (кожного члена наглядової ради), а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань		
Самооцінка не проводилась		

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 51

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
Інше (запишіть)	Комітети не створювалися.	
Інше (запишіть)	Комітети не створювалися.	
Інформація щодо	Комітети не створювалися.	

компетентності та ефективності комітетів	
--	--

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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 або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та відкликання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	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 зовнішнього 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	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть)	--	

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

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

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) так

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	--	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) ні

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 (ревізор)	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 (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

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

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) --		

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 залучити 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? (так/ні) ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) ні

У разі наявності в 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.

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

Звіт про корпоративне управління

- 1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи**
- 2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік**
- 3. Вкажіть 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**
- 4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів**
- 5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи**
- 6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку**
- 7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність**
- 8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір**
- 9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність**
- 10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту)**
- 11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)**
- 12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:
 - загальний стаж аудиторської діяльності**
 - кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі**
 - перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року**
 - випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора**
 - ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років**
 - стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг****
- 13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:
 - наявність механізму розгляду скарг**
 - прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги**
 - стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)****

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Контракти-Аудит".
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20845165
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Львів, вул. Зелена,109.
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0705, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстраційний номер -, серія -, номер , дата видачі , строк дії
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016 рік
Думка аудитора	безумовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Контракти-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20845165
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Львів, вул. Зелена, 109, к. 305
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№0705, 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності загального призначення ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" за 2016 рік</p> <p>До загальних зборів акціонерів ПАТ ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" До Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>Вступний параграф Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКСУ "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 включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р. і звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність</p>	

Управлінський персонал ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" (далі - Товариство) несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

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

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати і рух коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

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 та втрат від неопераційних курсових різниць. При цьому чисті активи Товариства є від'ємними.

Ці обставини вказують на існування значної невизначеності, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства, та яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Значна невизначеність - це ризики, зумовлені внутрішньо- та зовнішньоекономічними й політичними чинниками, які на дату цього звіту не підлягають обґрунтованому прогнозуванню.

Фінансовий директор-аудитор
ТОВ АФ "Контракти-Аудит"
(сертифікат аудитора А№002124)
А.В.

Єлісєєв

24 березня 2017 року

м. Львів, вул. Зелена, 109, к. 305

			КОДИ
		Дата	01.01.2017
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"	за ЄДРПОУ	13828634
Територія	Львівська область, Галицький р-н	за КОАТУУ	4610136600
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10

Середня кількість працівників: 194

Адреса, телефон: 79007 м.Львів, вул.Матейка, 6, 032 297-43-08

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	53	43	
первісна вартість	1001	332	332	
накопичена амортизація	1002	(279)	(289)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	456	941	
Основні засоби	1010	122 195	122 267	
первісна вартість	1011	178 516	182 459	
знос	1012	(56 321)	(60 192)	
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	
первісна вартість	1016	0	0	
знос	1017	(0)	(0)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	7	7	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	122 711	123 258
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 039	1 298
Виробничі запаси	1101	633	844
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	406	454
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	112 000	75 000
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	842	431
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 192	4 297
з бюджетом	1135	0	355
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	2
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23	42
Поточні фінансові інвестиції	1160	1 896	5 890
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 285	3 006
Готівка	1166	59	92
Рахунки в банках	1167	1 173	2 743
Витрати майбутніх періодів	1170	87	78
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	118 364	90 397
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	241 075	213 655

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100 000	100 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	77 045	75 359
Додатковий капітал	1410	1 665	1 665
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	532	532
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-395 505	-441 409
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-216 263	-263 853
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	16 079	15 729
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	384 359	365 024
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	400 438	380 753
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	11 000	40 607
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	842	958
розрахунками з бюджетом	1620	481	124
у тому числі з податку на прибуток	1621	2	0
розрахунками зі страхування	1625	63	127
розрахунками з оплати праці	1630	313	429
одержаними авансами	1635	928	996
розрахунками з учасниками	1640	1	1
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 041	1 281
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	42 231	52 232
Усього за розділом III	1695	56 900	96 755
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	241 075	213 655

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ
КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"Дата
за ЄДРПОУКОДИ
01.01.2017
13828634**Звіт про фінансові результати**
(Звіт про сукупний дохід)
за 2016 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	50 356	40 103
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(32 558)	(27 004)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	17 798	13 099
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3 146	1 203
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4 758)	(3 698)
Витрати на збут	2150	(918)	(1 371)
Інші операційні витрати	2180	(355)	(1 167)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	14 913	8 066
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	16	29
Інші доходи	2240	3	10 312
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(7 447)	(19 332)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(55 428)	(154 914)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(47 943)	(155 839)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	350	292
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(47 593)	(155 547)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-47 593	-155 547

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 919	11 003
Витрати на оплату праці	2505	11 716	9 458
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 590	2 142
Амортизація	2515	4 313	4 104
Інші операційні витрати	2520	6 072	5 601
Разом	2550	37 610	32 308

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	62 893 085	62 893 085
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	62 893 085	62 893 085

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.756000	-2.473200
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.756000	-2.473200
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.00	0.00

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС за ЄДРПОУ
"ДНІСТЕР"

Дата

КОДИ
01.01.2017
13828634

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2016 рік
Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	20 160	13 414
Повернення податків і зборів	3005	0	4
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	196	92
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	40 954	35 010
Надходження від повернення авансів	3020	18	18
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	231	138
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2 380	998
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(14 119)	(12 361)
Праці	3105	(9 062)	(7 084)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 471)	(2 551)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 495)	(7 049)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(7 604)	(7 697)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(73)	(92)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(104)	(1 169)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	21 011	11 671
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	194 953	12 408
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	16	25
дивідендів	3220	0	4
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(125 640)	(8 552)
необоротних активів	3260	(9 787)	(1 645)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	59 542	2 240
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(68 840)	(3 805)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 003)	(9 377)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(75)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-78 843	-13 257
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 710	654
Залишок коштів на початок року	3405	1 285	604
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11	27
Залишок коштів на кінець року	3415	3 006	1 285

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС за ЄДРПОУ
"ДНІСТЕР"

Дата

КОДИ
01.01.2017
13828634

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2016 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	-1 686	0	0	1 689	0	0	3
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-1 686	0	0	-45 904	0	0	-47 590
Залишок на кінець року	4300	100 000	75 359	1 665	532	-441 409	0	0	-263 853

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дєдик Т.О.

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

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Публічного акціонерного товариства Туристично-готельний комплекс "ДНІСТЕР"

за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

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-готельний комплекс "ДНІСТЕР" на Публічне акціонерне товариство Туристично-готельний комплекс "ДНІСТЕР" (далі - Товариство) у відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства".

Ідентифікаційний код Товариства: 13828634.

Юридична адреса: 79000, м. Львів, вул. Матейка, 6.

Фактичне місцезнаходження: 79000, м. Львів, вул. Матейка, 6.

Тел. (032) 297-43-08.

Основні види діяльності - діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування; діяльність ресторану, надання послуг мобільного харчування.

Товариство має такі ліцензії:

- ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №16130447.25/8390 від 17.08.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 21.09.2016 р. по 20.09.2017 р.;

- ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №16130447.25/2730 від 18.04.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2016 р. по 13.05.2017 р.;

- ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №16130447.25/2728 від 18.04.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2016 р. по 13.05.2017 р.;

- ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №16130447.26/2729 від 18.04.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2016 р. по 13.05.2017 р.;

-ліцензія на внутрішні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення (серія АЕ №267881, видана Державною інспекцією України з безпеки на наземному транспорті 05.11.2013 року, строк дії ліцензії з 06.11.2013 р. - необмежений);

-ліцензія на вид діяльності:виробництво,транспортування та постачання теплової енергії (видана згідно з рішенням за №80 від 14.12.2015 р. Львівської обласної державної адміністрації,термін дії - необмежений).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. складала 194 та 172 осіб відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. статутний капітал Товариства складав 100 000 005,15 грн. і поділявся на 62 893 085 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,59 грн.; державна частка в статутному капіталі Товариства дорівнює нулю; неоплаченого чи вилученого капіталу Товариство не має.

2. ОСНОВИ ФОРМУВАННЯ ТА ПОДАВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.

2.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

У складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", який набув чинності 01 січня 2016 року. Оскільки діяльність Товариство не входить до сфери дії МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", запровадження цього стандарту не вплинуло на фінансову звітність Товариства.

Щорічні удосконалення (зміни) МСФЗ та МСБО, які набули чинності з 2016 року:

МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" - зміни - Перекласифікація активу (або ліквідаційної групи) з категорії "призначені для продажу" в категорію "призначені для розподілу власникам" або навпаки.

МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність" - зміни Подальша участь має місце, коли компанія продовжує обслуговування переданого фінансового активу і зберігає в довгостроковій перспективі зацікавленість у фінансових результатах, які можна отримати від нього.

МСФЗ 11 "Спільна діяльність" - зміни - Новий підхід до обліку придбання частки в спільно контрольованих операціях, які відповідають визначенню бізнесу.

МСБО 19 "Виплати працівникам" - зміни - Високоякісні корпоративні облігації повинні бути виражені в тій самій валюті, що й пов'язана з ними майбутня винагорода працівникам.

МСБО 16 "Основні засоби" - зміни - Застосування методу амортизації основних засобів, заснованого на виручці, не допускається. До сфери застосування МСБО 16 включені плодіві культури, які можуть амортизуватися як основні засоби.

МСБО 38 "Нематеріальні активи" - зміни - Застосування методу амортизації, заснованого на виручці, не є допустимим, за деякими винятками.

МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" - зміни - Надана можливість обліку інвестицій в дочірні, спільні та асоційовані підприємства із застосуванням методу участі в капіталі (за МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства") в окремих фінансових звітах.

МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання", МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - зміни - Материнське підприємство, яке є інвестиційною організацією, не повинно подавати консолідовані фінансові звіти.

МСБО 1 "Подання фінансової звітності" - зміни - Зміни в розкритті інформації (щодо суттєвості та агрегування; щодо деталізації статей за необхідності та запровадження та способу подання проміжних підсумків).

Товариство застосувало вищезгадані зміни до стандартів у частині, що стосується діяльності Товариства. Товариство не застосовувало достроково які-небудь стандарти, інтерпретації або поправки, які були випущені, але ще не набрали чинності.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень без десяткового знаку, крім випадків, де вказано інше.

2.2. Суттєві положення облікової політики

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської

діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Генеральним директором Товариства 06 березня 2017 року.

Загальні положення щодо облікових політик

Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСБО та МСФЗ.

Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності".

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно з НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена нижче у відповідних розділах цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувало Товариство при підготовці фінансової звітності:

Перерахунок іноземної валюти

Функціональна валюта Товариства - гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції.

Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ у функціональну валюту, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

Визнання виручки (доходу)

Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Товариством оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, знижок на повернення, а також податків або мит з продажу. Товариство аналізує договори, що укладаються ним і за якими передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає воно як принципал або агент. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії.

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Надання послуг

Виручка від надання послуг (виконання робіт) визнається виходячи із стадії завершеності робіт/послуг. Стадія завершеності робіт/послуг оцінюється як відсоток витраченого робочого часу до звітної дати від загальної розрахункової кількості робочого часу за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані.

Процентний дохід

По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентними фінансовими активами, класифікованими як такі, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання.

Дивіденди

Дохід від дивідендів визнається, коли встановлено право Товариства на отримання платежу.

Дохід від оренди

Дохід від активів, наданих в операційну оренду, враховується за прямолінійним методом

протягом терміну оренди.

Податки

Поточний податок на прибуток

Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових податкових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх тимчасових податкових різницях. Відстрочені податкові активи визнаються по всіх тимчасових різницях, що віднімаються, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам у тій мірі, в якій існує значна вірогідність того, що існуватиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що віднімаються, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати все або частину відкладених податкових активів, оцінюється як маловірогідне.

Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна вірогідність того, що майбутній прибуток, що оподатковується, дозволить використовувати відстрочені податкові активи.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, відображається безпосередньо у власному капіталі.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозараховуються, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж компанії, що оподатковується, і податкового органу.

Податок на додану вартість

Виручка, витрати та активи визнаються за вирахування податку на додану вартість, крім випадків коли:

- податок на додану вартість, виникає від придбання активів або послуг, не відшкодовується

податковими органами; в такому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активів або частина статті витрат;

- дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми податку на додану вартість.

Чиста сума податку на додану вартість, що сплачується або відшкодовується податковими органами, включається до дебіторської та кредиторської заборгованості, відображеній у Звіті про фінансовий стан.

Фінансові інструменти

Первинне визнання і оцінка фінансових активів

Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, що є в наявності для продажу. Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні.

Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на "стандартних умовах") визнаються на дату укладення договору, тобто на дату, коли Товариство приймає на себе зобов'язання купити або продати актив.

Подальша оцінка фінансових активів

Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації за категоріями.

Категорія "фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні до категорії тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі відповідних доходів і витрат від фінансових активів.

Категорія "позики і дебіторська заборгованість" є непохідними фінансовими активами з установленими або розрахованими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого виду оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування в Звіті про фінансові результати. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в Звіті про фінансові результати у складі витрат по фінансуванню.

Категорія "непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами і фіксованим терміном погашення" класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення, коли Товариство твердо має намір і здатне утримувати їх до терміну погашення. Після первинної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Категорія "фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу", включає пайові і боргові цінні папери. Пайові інвестиції, класифіковані як такі, що є в наявності для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як призначені для торгівлі, ні як ті, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери в даній категорії - це такі цінні папери, які Товариство має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов. Після первинної оцінки, фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу, оцінюються за справедливою вартістю.

Припинення визнання фінансових активів

Фінансовий актив припиняє визнаватися в балансі, якщо:

- термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився;
- Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або узяло на себе зобов'язання по виплаті третій стороні отримуваних грошових потоків в повному обсязі і без істотної затримки за "транзитною" угодою; і або (а) Товариство передало практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Товариство не передало, але і не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передало контроль над даним активом.

Знецінення фінансових активів

На кожен звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що склалися після первинного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), що піддається надійній оцінці.

Підтвердження знецінення можуть включати вказівки на те, що боржник або група боржників мають істотні фінансові ускладнення, не можуть обслуговувати свою заборгованість, або недобре здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також є ймовірність того, що стосовно них буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Окрім того, до таких свідчень відносяться дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту, зокрема, такі як зміна об'ємів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань по виплаті боргів.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значущих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не є індивідуально значущими.

Якщо Товариство визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значущості, воно включає даний актив в групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, що окремо оцінюються на предмет знецінення, по яких визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

За наявності об'єктивного свідчення понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується по первинній ефективній процентній ставці по фінансовому активу. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання облікового рахунку резерву, а сума збитку визнається в Звіті про прибутки і збитки. Нарахування процентного доходу по зниженій балансовій вартості продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються в складі фінансових доходів у Звіті про прибутки і збитки. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Товариству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на яку-небудь подію знецінення, що відбулося після визнання, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається в складі інших доходів у Звіті про прибутки і збитки.

Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і запозичення. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні. Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгіву і іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, договори фінансової гарантії.

Подальша оцінка фінансових зобов'язань

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації за категоріями.

Категорія "фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первинному визнанні як такі, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначених для торгівлі, визнаються в Звіті про прибутки і збитки.

У категорії "кредити і позики" після первинного визнання процентні кредити і позики оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються в Звіті про прибутки і збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат на фінансування в Звіті про прибутки та збитки.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання в Звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в Звіті про прибутки та збитки.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума відображенню в Звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є ймовірно в даний момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожну звітну дату визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без врахування витрат по операції.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків, або інші моделі оцінки.

У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у Звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. Як початкові дані для цих моделей по можливості використовується інформація із ринків, що аналізуються, проте в тих випадках, коли це не видається практично здійсненним, потрібні певні припущення для встановлення справедливої вартості. Припущення включають урахування таких початкових даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо даних чинників можуть вплинути на справедливу

вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій звітності.

Основні засоби

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок.
- б) будь-яких витрат, які безпосередньо зв'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його до стану, необхідного для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.
- в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка є відмінною від виробництва запасів протягом цього періоду.

Собівартість активу, створеного власними силами, визначається з використанням тих самих принципів як і для придбаного активу.

Товариство обрало своєю обліковою політикою для оцінки основних засобів після їх визнання модель переоцінки.

За цією моделлю після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду.

Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості переоцінюваних об'єктів основних засобів. Якщо справедлива вартість переоціненого активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, Товариство проводить подальшу переоцінку. Деякі об'єкти основних засобів можуть зазнавати значних і непостійних змін справедливої вартості, потребуючи щорічної переоцінки. Такі часті переоцінки не потрібні для об'єктів основних засобів лише з незначною зміною справедливої вартості. У такому разі достатньо оцінювати їх кожні три або п'ять років.

Під час переоцінки об'єктів основних засобів Товариство може розглядати будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки за допомогою одного з таких методів:

- а) перерахунком накопиченої амортизації пропорційно до зміни валової балансової вартості активу, так що балансова вартість активу після переоцінки дорівнює переоціненій сумі. Цей метод можна застосовувати, коли актив переоцінюється за допомогою індексу, щоб визначити його амортизовану відновлювану собівартість;
- б) виключенням накопиченої амортизації з валової балансової вартості активу, при цьому

чистувартість перераховують до переоціненої вартості активу. Цей метод можна використовувати для будівель.

Об'єкти, які входять до одного класу основних засобів, переоцінюються одночасно, щоб запобігти вибірковій переоцінці активів і включенню у фінансову звітність сум, у яких змішані витрати та вартості на різні дати.

Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі за рядком "Капітал у дооцінках". Проте це збільшення має визнаватися в прибутку чи збитку, якщо воно сторнує зменшення від переоцінки того самого активу, яке раніше було визнане в прибутку чи збитку.

Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу за рядком "Капітал у дооцінках".

Товариство переносить частину дооцінки, коли актив використовується. В цьому випадку сума перенесеної частини дооцінки буде різницею між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. Перенесення з дооцінки до нерозподіленого прибутку не здійснюється через прибуток або збиток, а переноситься до нерозподіленого прибутку в складі власного капіталу. Крім того, залишок дооцінки активу, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку їх корисного використання.

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в Звіт про фінансові результати за той звітний період, в якому актив був списаний.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються. Ліквідаційна вартість внаслідок її несуттєвості визнана рівною нулю.

Строки корисного використання основних засобів Товариства:

- будівлі і споруди до 55 років;
- машини та обладнання до 5 років;
- транспортні засоби до 8 років;
- інструменти та інвентар до 4 років;
- інші до 12 років.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за первинною вартістю.

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним. Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна очікуваного строку корисного використання або очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, вкладених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються в Звіті про фінансові результати в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу.

Строки корисного використання нематеріальних активів:

- програмне забезпечення до 10 років.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки.

Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки доцільно продовжувати відносити даний актив до категорії активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це недоцільно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на обмежений - здійснюється на перспективній основі.

Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу визначаються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і визнаються в Звіті про фінансові результати момент списання даного активу з балансу.

Запаси

Запаси оцінюються у Звіті про фінансовий стан за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію.

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені.

Якщо витрати на переробку кожного продукту неможливо визначити окремо, вони розподіляються на продукти на основі раціональної та послідовної бази розподілу. Розподіл може базуватися на відповідній ціні продажу кожного продукту - на етапі виробничого процесу, коли продукти вже можна відокремити один від одного, або на момент завершення виробництва продукту.

Якщо у виконавця послуг є запаси, вони оцінюються за витратами на їх виробництво. Такі витрати складаються переважно з витрат на оплату праці та інших витрат на персонал, безпосередньо зайнятий наданням послуг, включаючи керівний персонал, і з відповідних накладних витрат.

Собівартість одиниць запасів, які, як правило, не є взаємозамінними, та товарів чи послуг, призначених для конкретних проектів, визначаються шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості.

Собівартість запасів, за винятком наведених у попередньому абзаці, визначається за формулою середньозваженої собівартості.

Собівартість запасів не може бути відшкодована, якщо ці запаси пошкоджені, якщо вони повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася.

Запаси списуються до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі. Проте за деяких обставин можуть бути об'єднані подібні або взаємопов'язані одиниці.

При постачанні послуг витрати накопичуються за кожним видом послуг, на які визначається окрема ціна продажу. Таким чином, кожний вид послуг розглядається як окрема одиниця.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума будь-якого часткового списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове списання або збиток. Сума будь-якого сторнування будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, визнається як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування.

При створенні резерву на знецінення запасів, вони оцінюються за вирахуванням резерву, що не є згоранням активів і зобов'язань.

Загальна класифікація запасів Товариства: товари, виробничі запаси, виробничі допоміжні матеріали, матеріали, незавершене виробництво та готова продукція. Запаси, що виникають при виконанні послуг, описуються як незавершене виробництво.

Зменшення корисності активів

Зменшення корисності активів не застосовується до:

а) запасів;

- б) активів, які виникають внаслідок будівельних контрактів;
- в) відстрочених податкових активів;
- г) активів, які виникають внаслідок програм виплат працівникам;
- ?) фінансових активів, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти";
- д) інвестиційної нерухомості, яку оцінюють за справедливою вартістю;
- е) непоточних активів (або ліквідаційних груп), класифікованих як такі, що утримуються для продажу.

В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу.

Сума очікуваного відшкодування-це більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство бере до уваги як мінімум такі показники зовнішніх та внутрішніх джерел інформації.

Зовнішні джерела інформації:

- а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;
- б) протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на суб'єкт господарювання або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив;
- в) ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;
- г) балансова вартість чистих активів суб'єкта господарювання, що звітує, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

- ?) є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- д) протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на суб'єкт господарювання,

або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений (як тільки актив відповідає визначенню активу, утримуваного для продажу (або ж його включено до групи, яка призначена для ліквідації і класифікована як така, що утримується для продажу), на нього вже не поширюється сфера застосування МСБО 36 "Зменшення корисності активів"; натомість його слід відображати в обліку відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність");

е) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

Дивіденди, отримані від дочірнього, спільно контрольованого або від асоційованого підприємства

є) для інвестицій у дочірнє, спільно контрольоване або в асоційоване підприємство інвестор визнає дивіденди від своєї інвестиції і наявні свідчення того, що:

(і) балансова вартість інвестиції в окремій фінансовій звітності перевищує суми балансової вартості чистих активів об'єкта інвестування, включаючи пов'язаний з ними гудвіл, в консолідованій фінансовій звітності; або

(ii) розмір дивідендів перевищує суму загального прибутку дочірнього, спільно контрольованого або асоційованого підприємства, отриманого у періоді, за який оголошується виплата дивідендів.

Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодуваної вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив признавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення.

Таке відновлення вартості визнається в звіті про фінансові результати, за винятком випадків, коли актив обліковується по переоціненій вартості. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки.

Грошові кошти і короткострокові депозити

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі.

Оренда

Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції.

Згідно з МСБО 17 "Оренда" Товариство класифікує оренду як фінансову оренду, якщо воно передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо Товариство не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння.

Оскільки операція між орендодавцем та орендарем базується на спільній для обох сторін угоді про оренду, доречним є використання узгоджених визначень. Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми контракту.

Класифікація оренди здійснюється на початку оренди. Якщо в будь-який момент часу орендар і орендодавець погоджуються змінити положення угоди про оренду (за винятком поновлення оренди) так, що це спричинить іншу класифікацію згідно з наведеними вище критеріями, та за умови, що змінені умови набрали чинності на початку оренди, тоді переглянута угода вважається новою протягом строку її дії. Проте зміни в попередніх оцінках (наприклад, зміни в попередніх оцінках строку економічної експлуатації або ліквідаційної вартості зданого в оренду майна) або зміни обставин (наприклад, невиконання зобов'язань орендарем) не ведуть до нової класифікації оренди з метою обліку.

Якщо оренда охоплює обидва елементи - землю і будівлі, то Товариство оцінює класифікацію кожного елемента як фінансову або операційну оренду окремо відповідно до наведених вище критеріїв. Визначаючи, чи є елемент землі операційною чи фінансовою орендою, важливим положенням є те, що земля, як правило, має невизначений строк корисної експлуатації.

Товариство як орендар

Фінансова оренда, за якою до Товариства переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку орендних відносин по справедливій вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання за орендою так, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в звіті про фінансові результати.

Орендовані за фінансовою орендою активи амортизуються протягом строку корисного використання активу. Проте якщо відсутня обґрунтована упевненість у тому, що до Товариства перейде право власності на актив в кінці строку оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий строк корисного використання активу і строк оренди.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати в звіті про фінансові результати рівномірно протягом всього строку оренди.

Товариство як орендодавець

Товариство як орендодавець подає у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як

витрати.

Дохід від оренди (за винятком надходжень за надані послуги, такі як страхування та технічне обслуговування) визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Первісні прямі витрати, понесені орендодавцями при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, слід додавати до балансової вартості орендованого активу та визнавати як витрати протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується Товариством із стандартною політикою щодо подібних активів, а амортизація обчислюється відповідно до МСБО 16 "Основні засоби".

Щоб визначити, чи зменшилася корисність орендованого активу, Товариство застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів".

Товариство розкриває у фінансовій звітності загальний опис угод про операційну оренду.

3. ІСТОТНІ ОБЛКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оцінних значень і припущень, які впливають на вказувані в звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність відносно цих припущень і оцінних значень може призвести до результатів, які можуть потребувати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, відносно яких приймаються подібні припущення і оцінки.

Основні припущення про майбутні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче.

Припущення щодо безперервності діяльності

Товариство протягом останніх років має фінансовим результатом діяльності чисті збитки, які є наслідком високих процентних витрат на позики та неопераційних курсових різниць. За наслідками 2016 року чисті активи Товариства є від'ємними.

Ці обставини вказують на існування значної невизначеності, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства, та яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність.

Значна невизначеність - це ризики, зумовлені внутрішньо- та зовнішньоекономічними й політичними чинниками, які на даний момент не підлягають обґрунтованому прогнозуванню.

Фінансову звітність Товариства складено, виходячи із припущення про його функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність безперервно в майбутньому та якби воно реалізовувало свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

Після дати балансу планується підписати Договір про внесення змін до кредитного договору від 23.07.2007 р. з ПАТ ВТБ Банком, згідно з яким буде продовжений термін дії кредитного договору з діючою відсотковою ставкою 0,1% річних. Планується також у квітні 2017 року закінчити поточний ремонт номерів готельюта збільшити дохід від продажу номерів, що значною мірою вплине на платоспроможність Товариства.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

" подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

" відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

" є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

" є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства

Справедлива вартість - це оцінка на основі даних ринку, а не оцінка, характерна для суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова - визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання).

Оцінка справедливої вартості - це оцінка конкретного активу або зобов'язання. Тому, оцінюючи справедливую вартість, Товариство бере до уваги ті характеристики активу або зобов'язання, які учасники ринку взяли б до уваги, визначаючи ціну активу або зобов'язання на дату оцінки. До таких характеристик належать такі, як:

а) стан та місце розташування активу; та

б) обмеження, якщо вони є, на продаж або використання активу.

Оцінка справедливої вартості припускає, що актив або зобов'язання обмінюється між учасниками ринку у звичайній операції продажу активу або передачі зобов'язання на дату оцінки за нинішніх ринкових умов.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або

а) на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або

б) за відсутності головного ринку - на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях Товариства щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним активам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості".

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається Товариством до підсумку балансу за справедливою вартістю (чистою реалізаційною вартістю). Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів,

Величина резерву сумнівних боргів визначається Товариством за методами:

- застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості (для фінансових активів, які є істотними, внаслідок чого резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих

дебіторів);

- застосування коефіцієнта сумнівності (для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними, внаслідок чого резерви створюються на основі групової оцінки дебіторів).

За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

За методом застосування коефіцієнта сумнівності величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на початок періоду на коефіцієнт сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності може розраховуватися такими способами:

визначення питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході;

класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення;

визначення середньої питомої ваги списаної протягом періоду дебіторської заборгованості у сумі дебіторської заборгованості на початок відповідного періоду за попередні 3 - 5 років.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється Товариством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди. Коефіцієнт сумнівності, як правило, зростає зі збільшенням строків непогашення дебіторської заборгованості. Величина резерву сумнівних боргів визначається як сума добутків поточної дебіторської заборгованості відповідної групи та коефіцієнта сумнівності відповідної групи.

Податки

Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і строківотримання майбутнього доходу, існує певна невизначеність. З урахуванням значної різноманітності операцій Товариства, а також характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, що виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити майбутні коригування вже поданих у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. Існує ризик виникнення відмінностей інтерпретацій податкового законодавства Товариством і відповідним податковим органом.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА СТАТТЯМИ, ПОДАНИМИ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

4.1. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Чистий дохід від реалізації, тис.грн.

Показники

2016

2015

Послуги готелю	32 076	24 478
Послуги ресторану	15 540	13 357
Продаж товарів	2 740	2 268
Усього	50 356	40 103
Собівартість реалізації, тис. грн.		
Показники	2016	2015
Собівартість послуг готелю	21 215	17 014
Собівартість послуг ресторану	10 371	9 162
Собівартість товарів	972	828
Усього	32 558	27 004
Інші операційні доходи, тис. грн.		
Показники	2016	2015
Операційна оренда активів	213	120
Операційна курсова різниця	2 778	978
Реалізація інших оборотних активів	7	-
Відшкодування раніше списаних активів	4	1
Списання кредиторської заборгованості	81	35
Безоплатно одержані оборотні активи	-	37
Інші операційні доходи	63	32
Усього	3 146	1 203
Адміністративні витрати, тис. грн.		
Показники	2016	2015
Послуги сторонніх організацій	3 036	2 212
Заробітна плата та нарахування	1 063	865
Амортизація	112	93

Інше, у т. ч. податки	547	527
Усього	4 758	3 697
Витрати на збут, тис. грн.		
Показники	2016	2015
Послуги сторонніх організацій	175	147
Комісійна винагорода	389	893
Інше	354	331
Усього	918	1 371

Інші операційні витрати, тис. грн.

Показники	2016	2015
Реалізація інших оборотних активів	7	-
Сумнівні борги	89	1
Штрафи, пені, неустойки	11	29
Нестачі і псування цінностей	19	23
Інші операційні витрати	229	1 114
Усього	355	1 167

Фінансові та інші доходи, тис. грн.

Показники	2016	2015
Проценти банку	16	29
Усього фінансові доходи	16	29
Доходи від списання необоротних активів	3	-
Доходи від реалізації фінансових інвестицій	-	10 312
Усього інші доходи	3	10 312

Фінансові та інші витрати, тис. грн.

Показники	2016	2015
-----------	------	------

Відсотки за кредитами	7 447	19 232
Відсотки за фінансовою орендою	-	100
Усього фінансові витрати	7 447	19 332
Витрати від реалізації фінансових інвестицій	273	10 313
Збитки від неопераційної курсової різниці	55 129	144 576
Збитки від списання необоротних активів	20	8
Інші витрати	6	17
Усього інші витрати	55 428	154 914

Витрати на оплату праці, тис. грн.

Показники	2016	2015
Зробітна плата, у т. ч. за функціями:		
Адміністративний персонал	1063	700
Інший персонал	10653	8758
Соціальні відрахування	2 590	2 142
Усього витрати на оплату праці	14 306	11 600
Середньооблікова кількість працівників за рік, чоловік	194	172

4.2. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Нематеріальні активи, тис. грн.

Групи нематеріальних активів

Права на комерційні позначення: Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 5; накопичена амортизація - - ; Нараховано амортизації за рік - 1; Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 5; накопичена амортизація - 1

Інші нематеріальні активи: Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 327; накопичена амортизація - 279 ; Нараховано амортизації за рік - 9; Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 327; накопичена амортизація - 288

Разом: Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 332; накопичена амортизація - 279; Нараховано амортизації за рік - 10; Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 332; накопичена амортизація - 289

Основні засоби, тис. грн.

Групи основних засобів:

БУДИНКИ, СПОРУДИ ТА ПЕРЕДАВАЛЬНІ ПРИСТРОЇ.

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 165367, знос - 47845.

Надійшло за рік - 2490

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0

Нараховано амортизації за рік - 2469.

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 167857, знос - 50314.

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 1564, знос - 469.

МАШИНИ ТА ОБЛАДНАННЯ.

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 3197, знос - 1770.

Надійшло за рік - 831

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 113, знос - 105

Нараховано амортизації за рік - 393.

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 3915, знос - 2058

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0.

ТРАНСПОРТНІ ЗАСОБИ

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 1173, знос - 701.

Надійшло за рік - 0

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0

Нараховано амортизації за рік - 114.

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 1173, знос - 815

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0.

ІНСТРУМЕНТИ, ПРИЛАДИ, ІНВЕНТАР (МЕБЛІ)

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 5977, знос - 3219.

Надійшло за рік - 354

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 80, знос - 77

Нараховано амортизації за рік - 608

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 6251, знос - 3750

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0.

БАГАТОРІЧНІ НАСАДЖЕННЯ

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 5, знос - 0

Надійшло за рік - 0

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 5, знос - 0

Нараховано амортизації за рік - 0

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0.

ІНШІ ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 426, знос - 415.

Надійшло за рік - 0

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 4, знос - 3

Нараховано амортизації за рік - 2

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 422, знос - 414

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0.

МАЛОЦІННІ НЕОБОРОТНІ МАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 2371, знос - 2371

Надійшло за рік - 717

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 247, знос - 247

Нараховано амортизації за рік - 717

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 2841, знос - 2841

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 0, знос - 0.

РАЗОМ

Залишок на початок року: первісна (переоцінена) вартість - 178516, знос - 56321

Надійшло за рік - 4392

Вибуло за рік: первісна (переоцінена) вартість - 449, знос - 432

Нараховано амортизації за рік - 4303

Залишок на кінець року: первісна (переоцінена) вартість - 182459, знос - 60192

У тому числі передані в операційну оренду: первісна (переоцінена) вартість - 1564, знос - 469.

Згідно з кредитним договором №36/01/07 від 23.07.2007 року та іпотечного договору від 28.02.2008 року будівлю ПАТ ТГК "Дністер", яка станом на 31.12.2016 року становить за первісною вартістю 167 857 тис.грн, за залишковою вартістю - 117 543 тис.грн. передано Товариством в іпотеку для забезпечення виконання своїх зобов'язань щодо повернення кредиту та сплати відсотків за користування кредитом.

Капітальні інвестиції, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Капітальне будівництво	582	352
Придбання (виготовлення) основних засобів	163	25
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	194	79
Придбання (створення) нематеріальних активів	2	-
Усього	941	456

Фінансові інвестиції, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Довгострокові фінансові інвестиції, в т. ч. :	7	7
акції	7	7
Поточні фінансові інвестиції, в т. ч.:	5 890	1 896
акції	1 637	61
інвестиційні сертифікати	4 253	1 835
облігації	-	-

Запаси, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Сировина і матеріали	557	404
Паливо	3	3
Будівельні матеріали	121	113

Запасні частини	139	78
МШП	24	35
Товари	454	406
Усього	1 298	1 039

Поточна дебіторська заборгованість, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
За продукцію, товари, роботи, послуги	431	842
За виданими авансами, враховуючи претензії, в т. ч.: 4 297		1 192
Неуцінена вартість	4 672	1 567
Резерв сумнівних боргів	(375)	(375)
За розрахунками з бюджетом	355	-
Інша	42	23
Усього	5 125	2 057

Векселі одержані, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Поточні векселі одержані*	75 000	112 000
*прості безпроцентні векселі, емітовані резидентами України в національній валюті з терміном погашення "за пред'явленням"		

Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Поточні рахунки в банках в гривнях	2 575	997
Поточні рахунки в банках вєвро	168	176
Грошові кошти в дорозі в гривнях	171	53
Каса в гривнях	92	59
Усього	3 006	1 285

Довгострокові кредити банків, тис. грн.

Показники	Річна ставка	Дата погашення	Валюта кредиту	31.12.2016	31.12.2015
ПАТ "ВТБ Банк"	0,1%	04.02.2017	USD	326 290	288 008
ПАТ "Перший Інвестиційний Банк"	10,50%	12.12.2019	USD	38 734	72 590
FOLCDALE Trading Limited	9,0%	26.09.2016	USD -	-	23 761
Усього				365 024	384 359

Протягом 2016 року повернено кредитних коштів на загальну суму 2 590 000,00 доларів США, а саме:

- ПАТ "Перший Інвестиційний Банк" 1 600 000,00 дол. США;
- FOLCDALE Trading Limited 990 000,00 дол. США.

Після дати балансу планується підписати договір про внесення змін до кредитного договору від 23.07.2007 р. з ПАТ "ВТБ Банк", згідно з яким буде продовжений термін дії кредитного договору з діючою відсотковою ставкою.

Відстрочені податкові зобов'язання, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Тимчасові різниці за основними засобами	15 845	16 154
Тимчасові різниці за резервами	(67)	(75)
Тимчасові різниці за цінними паперами	(49)	-
Усього	15 729	16 079

Тимчасові податкові різниці розраховані виходячи із ставки податку на прибуток 18%.

Податки на прибуток, тис. грн.

Поточний податок на прибуток -

Відстрочені податкові зобов'язання:

на початок звітнього року 16 079

на кінець звітнього року 15 729

Включено до Звіту про фінансові результати за 2016 рік дохід з податку на прибуток внаслідок зменшення відстрочених податкових зобов'язань (350)

Векселі видані, тис. грн.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Короткострокові векселі видані*	40 607	11 000

*прості безпроцентні векселі з терміном погашення "за пред'явленням"

Інші поточні зобов'язання

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Відсотки за кредитами	45 194	42 199
Часткова оплата за вексель	7 000	-
Інші	38	32
Усього	52 232	42 231

5. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Операції з пов'язаними сторонами

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

" підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

" асоційовані компанії;

" спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

" члени провідного управлінського персоналу Товариства;

" близькі родичі особи, зазначеної вище;

" компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

" програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Акціонерів, які володіють більше 10% статутного капіталу Товариства, станом на 31 грудня 2016 р. і на дату підписання цієї фінансової звітності немає.

Для цілей цієї фінансової звітності, сторони визначаються як пов'язані, якщо одна із сторін має можливість контролювати чи здійснювати значний вплив на процес прийняття іншою стороною

фінансових чи операційних рішень. У визначенні кожної можливо пов'язаної сторони, увага направлена на сутність відносин, а не на юридичну форму.

Сума винагородиключовому управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., складає 334,4 тис. грн. Винагорода в основному складає заробітну плату.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Економічна ситуація

Операційна діяльність Товариства здійснюється на території України. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємств в Україні, можуть піддаватися змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність Товариства можуть піддаватися ризику у випадку несприятливих змін у політичному та економічному середовищі.

Податковий ризик

Внаслідок нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве і загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів і норм може призвести до серйозних штрафів.

Юридичний ризик

У 2016 році Товариство не приймало участі в судових справах.

Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання Товариства, включають кредити і позики, торгіву і іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. У Товаристві є торгова й інша дебіторська заборгованість, грошові кошти, векселі отримані та видані, які виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариство також утримує інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Товариство визначає для себе ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Керівництво Товариства контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Товариства стежить за тим, щоб діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з відповідною політикою і процедурами, а визначення і оцінка фінансових ризиків і управління ними відбувалися відповідно до політики Товариства та готовності приймати на себе ризики. Інформація про вказані ризики наводиться нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик -це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе такі типи ризику:

-ризик зміни процентної ставки;

-валютний ризик.

Ризик зміни процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки -це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи на зміни ринкових процентних ставок. Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до довгострокових боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою. У звітному періоді в Товариства всі довгострокові зобов'язання були з фіксованою процентною ставкою. Зміна процентних ставок по довгострокових зобов'язаннях матиме наступний вплив:

Зміна ставки Вплив, тис. грн.

+5% 18 251

-5% (18 251)

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Схильність Товариства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, операційною діяльністю Товариства (коли виручка чи витрати деноміновані у валюті, що відрізняється від функціональної валюти Товариства).

Рахунки Товариства в іноземній валюті виглядають наступним чином:

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Дебіторська заборгованість у євро	4 379,58	20 936,88
Поточні рахунки в банках у євро	5 910,37	6 708,27
Довгострокові кредити банків у дол. США	13 424 500,00	16 014 500,00
Поточні зобов'язання за кредитними відсотками в дол. США	1 662 146,47	1 758 236,12

Валютні курси, встановлені НБУ:

Показники	31.12.2016	31.12.2015	Зміна за рік
Курс гривні до дол. США	27,190858	24,000667	13,29%
Курс гривні до євро	28,422604	26,223129	8,39%

Як видно з наведених вище даних, вплив валютного курсу на фінансову стабільність Товариства великий. Більш стримке збільшення курсу долара США значно впливає на зобов'язання Товариства. При подальшій зміні курсу долара США в сторону збільшення Товариству складно

буде погасити заборгованість закредитними договорами.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами. Товариство схильне до кредитного ризику, пов'язаному з його операційною діяльністю (насамперед, стосовно торговельної дебіторської заборгованості), валютними операціями та іншими фінансовими інструментами. Максимальний кредитний ризик Товариства дорівнює балансовій вартості фінансових активів.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. У звітному періоді ризик ліквідності в Товаристві високий, оскільки діяльність була планово-збиткова. Товариство планує вийти на беззбитковий рівень протягом найближчих двох років.

Станом на 31 грудня 2016 р. фінансові зобов'язання Товариства в розрізі строків погашення (у вигляді недисконтованих платежів у тис.грн.) виглядають наступним чином:

Станом на 31 грудня 2016 р. фінансові зобов'язання Товариства в розрізі строків погашення (у вигляді недисконтованих платежів у тис.грн.) виглядають наступним чином:

Показники	За пред'явленням	Від 1 до 3	Від 3 до 6 місяців	Від 6 місяців до року	Від 1 до 5 років	Усього
Довгострокові кредити					365 024	365 024
Усього довгострокові зобов'язання					365 024	365 024
Векселі видані	40 607					40 607
Поточні забезпечення	1 281					1 281
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		804	154			958
За розрахунками з бюджетом		124				124
Зі страхування		127				127
З оплати праці		429				429
За одержаними авансами		951	45			996
З учасниками					1	1
Інша		7 038		45 194		52 232
Усього поточні зобов'язання і забезпечення	41 888	9 473	199	45 195		96 755

Управління капіталом

Основною метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Товариства і

максимізації прибутку акціонерів.

Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу та чистої заборгованості.

Показники	31.12.2016	31.12.2015
Відстрочені податкові зобов'язання, тис. грн.	15 729	16 079
Довгострокові кредити, тис. грн.	365 024	384 359
Векселі видані	40 607	11 000
Інші поточні зобов'язання та забезпечення	56 148	45 900
За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів	(3 006)	(1 285)
Чиста заборгованість	474 502	456 053
Капітал	(263 853)	(216 263)
Капітал та чиста заборгованість	210 649	239 790
Коефіцієнт фінансового важеля	(225%)	(190%)

Події після звітної дати

Істотних подій після звітної дати, які би вплинули на коригування фінансової звітності за 2016 рік, не відбулося.

Генеральний директор

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.