



# АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора)

**Щодо Повного комплекту фінансової звітності**

Публічне акціонерне товариство  
"Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття»

**ЄДРПОУ - 02574001**

**2014 рік**

наданий незалежною  
аудиторською фірмою «ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг»



## АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо повного комплекту фінансової звітності

### ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття»

за рік, який закінчився 31 грудня 2013 року

#### 1. АДРЕСАТ.

Звіт незалежного аудитора призначається для власників цінних паперів та керівництва суб'єкту господарювання, фінансовий звіт якого перевіряється і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

#### 2. ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ.

##### 2.1 ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЕМІТЕНТА:

**Повне найменування:** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Готельно - туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» (далі - Товариство)

**Код за ЄДРПОУ:** 02574001

**Місцезнаходження:** 88000, Закарпатська область, місто Ужгород, площа Кирила і Мефодія, будинок 5.

**Серія і номер свідоцтва:** 02574001

**Орган державної реєстрації:** Виконавчий комітет Ужгородської міської ради

**Дата державної реєстрації :** 07.09.1995

**Телефон для зв'язку :** (0312) 697105, (0312) 672572

**Дата державної реєстрації:** 24.07.1998 року

**Види діяльності за КВЕД:**

55.10 – Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення

56.10 – Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

79.11 - Діяльність туристичних агенств

**Посадові особи:** Голова Правління – Щоголев Павло Володимирович

**Наявні дозволи та ліцензії :**

Ліцензія № АГ969007 видана Закарпатською обласною державною адміністрацією 20.03.2008 року ліцензія діяла до 14.03.2013 р.. Дані ліцензія дає Товариству право займатися турагенською діяльністю.

ПАТ «Готельно - туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» засноване відповідно до



Наказу Фонду держмайна України № 20-АТ від 09.08.95 р. шляхом перетворення орендного підприємства "Генеральне агенство по туризму в Закарпатській області" згідно з Державною програмою приватизації.

Підприємство являє собою цілесний майновий комплекс, в який входять: - готель; - господарський комплекс; - автогосподарство; Філій та дочірніх підприємств Товариство не має.

Основними послугами, які надає підприємство є: готельні послуги, туристичні, роздрібна торгівля, приймається участь в ярмарках, встановлюються виїздні буфети.

Основними клієнтами готелю є відряджені державні службовці середньої та вищої ланок, представники творчої інтелігенції та науковців під час проведення культурних та наукових конференцій, з"їздів, представники малого та середнього бізнесу, групи туристів, спортивні команди та ін.

У 2011 р. збільшилися доходи від оренди приміщень готельного комплексу. За останні роки обсяг туристичної діяльності значно зменшився. Причина - в умовах економічного становища в Україні, ускладнення переходу кордонів та інших правових та соціальних проблем, здійснення яких вимагає спільних зусиль всіх гілок влади як у державі в цілому, так і в області.

Через повільне просування скономічних реформ в Україні, неплатоспроможність населення та незацікавленість іноземців та вітчизняних бізнесменів в інвестуванні економіки України – завантаження готелю залишається низькою. Цьому сприяє також і податковий тиск.

Конкурентами ПАТ «ГТК «Інтурист-Закарпаття» є приватні підприємці та організації, що одержали дозвіл на проведення діяльності в туристичному, готельному бізнесі.

За звітний період Товариство проводило поточний ремонт комплексу. Побудовано та введено в експлуатацію власну котельню та проведено заміну системи опалення. В готелі функціонують номери 3-х категорій: -еліт; - бізнес - економ.

Чисельність працівників (середньооблікова чисельність штатних працівників)	21
Статутний капітал (грн.)	3631960.00
Номінальна вартість простої акції (грн.)	0.25
Кількість простих акцій	14527840
Частка простих акцій у статутному капіталі (%)	100
Інформація про депозитарій	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Термін виплати дивідендів	Виплата дивідендів здійснюється з чистого прибутку звітного року та/або нерозподіленого прибутку в обсязі, встановленому рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства, у строк не пізніше шести місяців після закінчення звітного року.

	Протягом 2013 року дивіденди товариством не виплачувалися.
Найменування органу, що видав свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів, дата, номер	Західне територіальне управління НКЦПФР, Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів від 22.09.2010 року, видане 10.04.2012 року, реєстраційний №27/07/1/10

## 2.2 ОПИС АУДИТОРСЬКОЇ ПЕРЕВІРКИ.

Аудитор здійснив вибіркову перевірку річної фінансової звітності ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття», яка складає комплект фінансової звітності у відповідності до МСФЗ та включає:

- Баланс станом на 31.12.2013 р. (форма1);
- Звіт про фінансові результати за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року (форма 2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік (форма 3);
- Звіт про власний капітал за 2013 рік (форма 4);
- Примітки до фінансової звітності, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснівальні примітки.

*Товариство вдруге підготувало річну фінансову звітність у відповідності з МСФЗ, тому вона є першим повним комплектом. Товариство приймає МСФЗ в якості основи для підготовки своєї фінансової звітності. З цією метою Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2012р. («дата переходу на МСФЗ») у відповідності з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».*

Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року.

Аудитор дотримався вимог НКЦПФР щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (Рішення № 1360 від 29.12.2011 року) та керувався при складанні висновку (звіту) МСА № 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», №706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших листів у звіті незалежного аудитора», МСА № 800 «Особливі міркування — аудит фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення», адресатом якого є зокрема акціонери.

Ці стандарти зобов'язують аудитора планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрутованої впевненості в тому, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. В даному висновку (звіті) висловлення думки зводиться до

чи відповідає складена фінансова звітність принципам облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриті інформації у попередній фінансовій звітності, а також оцінку і застосування принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Аудитором були виконані процедури згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур Аудитор звертав увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася ним як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні Аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

Вибір процедур залежав від судження Аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих виникнення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Прийнятую обліковою політикою Товариства встановлені такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань:

- амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати прямолінійним методом;
- амортизацію нематеріальних активів нараховувати прямолінійним методом;
- лінійну вартість об'єктів основних засобів і нематеріальних активів прийняти рівно нульо;
- оцінку вибуття запасів здійснювати методом списання перших надходжень - Fifo.
- пільгування виробничої собівартості продукції, формування постійних та змінних виробничих витрат здійснювати у відповідності з переліком встановленим Наказом про облікову політику;
- періодичність відображення відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань — один раз на рік.

Планується суттєвості обумовлювався при складанні договору на проведення аудиту.

Штатне проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності є висловленням стосовно того, чи відповідає річна фінансова звітність Товариства принципам облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

Ця фінансова звітність підготовлена за Міжнародними стандартами фінансової звітності по облікової політиці.

## **ІЗРОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ**

### **Необоротні активи**

Ці види необоротних активів Товариства станом на 31.12.2013 року обліковуються:

- ✓ Нематеріальні активи;
- ✓ Основні засоби;
- ✓ Довгострокові фінансові інвестиції

✓ Інші необоротні активи

За даними бухгалтерського обліку на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи, первісна вартість яких станом на 31.12.2013 року складає 48,0 тис. грн., що відповідає даним головних книг.

Амортизацію (знос) нематеріальних активів здійснюють прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на очікуваний період часу використання нематеріального активу, встановленого експертною комісією.

Сума амортизації станом на 31.12.2013 року складає 46,0 тис. грн.

Облік нематеріальних активів ведеться відповідно до МСБО №38 «Нематеріальні активи».

Дані Балансу відповідають обліковим даним акціонерного товариства.

Для ведення господарської діяльності Товариство використовує основні засоби. Аналітичний і синтетичний облік основних засобів здійснюється на балансовому рахунку 10 «Основні засоби» в розрізі субрахунків, сформованих відповідно до МСБО16 «Основні засоби».

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2013 року становить 14781,0 тис. грн., що також відповідає даним оборотно-сальдової відомості за 2013 рік.

Розкриття інформації про наявність основних засобів за всім певними аспектами відповідає аналітичним даним бухгалтерського обліку.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів здійснюється прямолінійним методом виходячи із строку корисного використання цього об'єкта.

Знос основних засобів станом на 31.12.2013 року становить 21 739,0 тис. грн.

Згідно наказу №11 від 25.10.2013 р. про проведення інвентаризації, була проведена інвентаризація вище зазначених активів станом на 25.10.2013 р. В ході проведення інвентаризації розбіжностей між даними бухгалтерського обліку та фактичними даними не виявлено.

За даними балансу ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» має довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств. Сума інвестицій складає 2 878,0 тис. грн.

Дана сума складається з вартості переданого майна Товариству з обмеженою відповідальністю «Комплекс «Закарпаття», а також куплених простих акцій Закритого акціонерного товариства «Джи Пі Ай-Боржава» в кількості дві тисячі сімсот п'ятдесят штук та загальновою вартістю чотириста двадцять тисяч п'ятсот гривень, а також акцій ПАТ «УкрСоцБанк» на суму дев'ятсот п'ятдесят одна гривня дев'ять коп.

Факт купівлі цінних паперів ЗАТ «Джи Пі Ай-Боржава» підтверджений актом приймання – передачі цінних паперів від 30 січня 2012 року до договору №Б-146/09/Б-130/09 від 21.04.2009 року.



Згідно договору №Б-146/09/Б-130/09 від 21.04.2009 року ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» придбав прості іменні акції, що мають документарну форму.

В якості майнового внеску до статутного фонду ТОВ «Комплекс «Закарпаття», ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» передав будівлю адміністративного корпусу готелю «Інтурист – Закарпаття»(будівля «Г»), площею 2 144,7 м. кв.

Статут ТОВ «Комплекс «Закарпаття» затверджений Загальними зборами ВАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» за протоколом № 6 від 26 травня 2005 року.

Підтвердження даної операції слугує акт підтвердження прийому – передачі внеску до статутного фонду Товариства з обмеженою відповідальністю «Комплекс «Закарпаття».

ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» є єдиним засновником ТОВ «Комплекс «Закарпаття», а отже його частка становить 100 % від загального розміру Статутного фонду та в грошовому еквіваленті становить 2 464 832 грн. 73 коп.

Станом на 31.12.2013 року за даними балансу інші необоротні активи складають 190, 0 тис грн.

Передача майна як внесок до статутного фонду інших юридичних осіб протягом 2013 року не здійснювалася.

Облік операцій з фінансовими інвестиціями та їх оцінка відповідають вимогам МСБО 32 «Фінансові інструменти : подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

### **Оборотні активи.**

У складі оборотних активів Товариства за даними балансу станом на 31.12.2013 року обліковуються:

- ✓ Запаси;
- ✓ Товари
- ✓ Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги;
- ✓ Інша поточна заборгованість
- ✓ Грошові кошти та їх еквіваленти в національній та іноземній валютах;

Для обліку запасів ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Готельно -туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» керується МСБО №2 «Запаси». Запаси придбані (отримані) або вироблені зараховуються на баланс підприємства за первинною вартістю, яка є собівартістю запасів.

Для оцінки запасів при їх вибутті застосовувати метод писання перших надходжень - Fifo.

Для обліку ТМЦ підприємствами застосовуються балансові рахунки 201, 202, 203, 204, 206, 207, 209, 22,23,26,28.

Запаси Товариства за даними балансу станом на 31.12.2013 року складають 139,0 тис. грн.



Облік малоцінних і швидко зношуваних предметів на підприємстві здійснюється на рахунку 22.

Керуючись Законом України «Про Бухгалтерських облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV (із змінами та доповненнями) Головою Правління було видано накази №32 від 03.10.2012 р., №25 від 14.08.2012 р., №38 від 31.12.2012 р., №37 від 30.10.2012 р. для виконання яких були створені робочі комісії для проведення інвентаризації залишків товарно-матеріальних цінностей на складах.

Згідно з наказом, сировина, матеріали, комплектуючі вироби, деталі, вузли власного виробництва, паливо, тара на складах і в кладових цехів і відділів, незавершеного виробництва, малоцінних і швидко зношуваних предметів, інструментів, а також оснастки, інвентаризація проводилась станом на дату видання відповідних вищевказаних наказів.

Підтвердити достовірність даних інвентаризації матеріальних цінностей не представляється можливим через відсутність представника аудиторської фірми у момент її проведення.

Облік розрахунків з дебіторами ведеться за балансовими рахунками 361, 362, 377, 372, 375.

За даними реєстрів первинного обліку встановлено, що аналітичний облік розрахунків з дебіторами і кредиторами здійснюється у розрізі контрагентів.

За даними бухгалтерського обліку дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 року становить 1206,0 тис. грн.

Резерв сумнівних боргів не нараховувався.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 року становить 29,0 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості та її оцінка відповідає вимогам МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Станом на 31.12.2013 року за даними балансу грошові кошти та їх еквіваленти в національній та іноземній валютах України складають 4,0 тис грн.

**Залишки на рахунках ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Готельно -туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття».**

Назва рахунку	Номер	Назва установи, МФО	Дата відкриття рахунку	Залишок коштів на 31.12.2012 р.
Штучний рахунок	26009012000648	ТОВ "Комінвест-банк" в м. Ужгород МФО 312248	22.02.12	100,75
	26003000013013	ПАТ "Фольксбанк" МФО 325213	30.10.12	0,14

	26000122406001	“Брокбізнесбанк” в м. Ужгород	16.11.05	4 200,00
	26001060885103	ПАТ КБ “Приват-банк” м. Ужгород МФО 312378	15.03.12	0,0
		Кредитбанк МФО 312237	09.12.04	0,19
<b>Всього</b>				<b>4301,08</b>

Дані синтетичного обліку активів відповідають даним звітності Товариства і в абсолютному значенні становлять 1378,0 тис. грн. станом на 31.12.2013 року.

На думку аудитора, статті активу балансу справедливо й достовірно розкривають інформацію за видами активів Товариства станом на 31.12.2013 року відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності.

#### **2.4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Підприємство самостійно створює забезпечення майбутніх витрат і платежів.

Забезпечення з виплати відпусток працівникам нараховувати щомісяця. Сума щомісячного поповнення резерву відпускних визначається шляхом множення нарахованої за місяць зарплати на відношення річної планової суми відпускних до загального річного планового фонду оплати праці, збільшивши результат на суму, необхідну для сплати ЄСВ.

В Балансі Товариства забезпечення майбутніх витрат і платежів складається з забезпечень виплат персоналу – рядок 1660 і складають 31,0 тис. грн.

Інші резерви на Товаристві відсутні.

Обсяг резервів на Товаристві здійснюється у відповідності до МСБО №37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

#### **2.5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВЯЗАННЯ**

Обсяг розрахунків з кредиторами ведеться за балансовими рахунками 63 «Розрахунки з постачальниками і підрядчиками» і 685 «Розрахунки з іншими кредиторами».

Шиночі зобов'язання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Готельно -туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття" станом на 31.12.2012 року складають 7 462,0 тис. грн., а також:

- ✓ Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями – 2845,0 тис. грн (рядок 1610);
- ✓ Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 43,0 тис. грн. (рядок 1615);
- ✓ Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 800,0 тис. грн. (рядок 1620);
- ✓ Поточні зобов'язання за розрахунками з податку на прибуток – 103,0 тис. грн. (рядок 1621);
- ✓ Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 37,0 тис. грн. (рядок 1625);
- ✓ Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 177,0 тис. грн. (рядок 1630);
- ✓ Інші поточні зобов'язання – 3529,0 тис. грн. (рядок 1690).

Станом на 31.12.2013 року заборгованість по кредитам відсутня.

Товариство станом на 31.12.2013 року не має довгострокових зобов'язань.

Облік зобов'язань на Товаристві здійснюється у відповідності до МСБО №37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

## 2.6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний фонд товариства станом на 31.12.2013 року складає 3631960.00 грн. (три мільйони шістсот тридцять одна тисяча дев'ятсот шістдесят грн. 00 коп.) і розділений на 14527840 (чотирнадцять мільйонів п'ятсот двадцять сім тисяч вісімсот сорок) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Статут Товариства затверджений Загальними Зборами акціонерів за протоколом №14 від 19 січня 2012 року.

Свідоцтво про реєстрацію випуску цінних паперів від 22.09.2010 року, видане 10.04.2012 року, реєстраційний №27/07/1/10

Західним територіальним управлінням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку було засвідчено випуск акцій ПАТ “ГТК “Інтурист-Закарпаття”(свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане 10.04.2012 р. №27/07/1/10).

Згідно реєстру акціонерів, учасниками (акціонерами) товариства станом на 31.12.2013 року є : 4 юридичні особи та 4497 фізичні особи.

Піднесення юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Кількість акцій, % Статутного фонду
Засновники			
Державного майна України	00032945	Україна, 01133, м.Київ Кутузова,18/9	100%
Акціонери			

ПАТ КНІФЗТ «ІНЕКО РІАЛ ІС- ТЕЙГ»)	34714705	Україна, 03039, м Київ, вул. М.Грінченка, 18	9 040 206 (62,2268%)
Макар Марія Йосипівна	1886707309	Україна, 88017, Закарпатська обл., м. Ужгород, пл. Бабушкіна, 7	2 140 973 (14,7370%)
Загальна кількість юридичних осіб, що володіють акціями Товариства складає 6 підприємства		Загальна кількість юридичних осіб – акціонерів – 6, тих, які володіють менше 10% акцій - 5	825473 (5,682%)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи		Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій, % Статутного фонду
Загальна кількість фізичних осіб, що володіють акціями Товариства складає 4504 (якщо їх к-ть > 10 осіб, і їх частка складає < 10% - достатньо вказати загальну кількість ФО)		Загальна кількість фізичних осіб – акціонерів – 4504, тих, які володіють менше 10% акцій - 4503	2521188 17,3542%
Усього			100,00 %

За інформацією підприємства операцій по викупу ( в т.ч. вилученню) власних акцій в 2013 році не здійснювалось.

Неоплаченого і вилученого капіталу за даними головних книг станом на 31.12.2013 року. немає.

За даними бухгалтерського обліку ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття", інший додатковий капітал станом на 31.12.2013 року становить 13 828,0 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1410 Балансу товариства.

Згідно з засновницькими документами і даними бухгалтерського обліку, а також балансом (форма №1) резервний капітал товариства створюється в розмірі не менше 5% від прибутку щорічно. Розмір резервного капіталу повинен складати не менше 15% від статутного капіталу за даними його останньої фінансової звітності

За даними бухгалтерського обліку Товариства на бухгалтерському рахунку 43 «Резервний капітал» станом на 31.12.2013 року враховується сума 3,0 тис грн., що відповідає значенню рядка 1415 Балансу Товариства.

Проголом 2013 року, сума Резервного капіталу не змінилася.

Щекунітий збиток Товариства станом на 31.12.2013 року становить 5 696,0 тис. грн., що відповідає значенню рядка 1420 Балансу Товариства станом на 31.12.2013 року.



## 2.7. ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ДІЯЛЬНОСТІ.

Під час вибіркової перевірки бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з собівартістю робіт і послуг, встановлено, що данні операції здійснювалися відповідно до вимог чинного законодавства України з цих питань.

Фінансовий результат визначається, виходячи з принципу нарахування, і передбачає відображення в обліку доходів і витрат у момент їх виникнення незалежно від дати походження грошей.

Дохід від реалізації готової продукції (товарі, робіт, послуг) в 2013 році складає 212,0 тис. грн., інші операційні доходи – 2159,0 тис. грн.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку відповідно до МСБО №18 «Дохід» в сумі справедливої вартості активів, які отримані, або підлягають отриманню за 2013 рік.

Витрати визнані витратами 2013 року одночасно з визнанням доходу, для отримання яко-го вони були здійснені.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі збільшенням зобов'язань відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Витрати операційної діяльності за 2013 рік склали 2254,0 тис. грн., за елементами:

- ✓ Матеріальні затрати – 65,0 тис. грн.;
- ✓ Витрати на оплату праці – 578,0 тис. грн.;
- ✓ Відрахування на соціальне страхування -202,0 тис. грн.;
- ✓ Амортизація – 314,0 тис. грн.,
- ✓ Інші операційні витрати – 1095,0 тис. грн.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що в основному данні, відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих товариству в період перевірки, стосовно витрат Товариства за 2013 рік відповідають первинним документам та даним фінансової звітності.

Фінансовий результат – прибуток в сумі 5,0 тис. грн., який достовірно підтверджує правильність оцінки доходів і витрат за звітний період, відповідає рядок 2350 «Звіту про фінансові результати».

## 2.8. ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ.

На підставі отриманих облікових даних ми розрахували та проаналізували показники фінансового стану ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття». Дані представлені в нижченаведеній таблиці.

Аналіз ліквідності підприємства

№ Показник	Формула розрахунку	Норм. знач.	На початок звітного періоду 01.01.2013	На кінець звітного періоду 31.12.2013
Коефіцієнт покриття	ф.1 р.1195/ ф.1р.1695	>1	0,21	0,18

2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{\phi.1(p.1195-\Sigma(p.1101-1104))}{\phi.1p.1695}$	0,6-0,8	0,21	0,18
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\phi.1(p.1160+p.1165)}{\phi.1p.1695}$	>0, збільш	0,05	0,01
4	Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\phi.1 (p.1195 - p.1695)$	>0, збільш	-6220,0	-6084,0

#### Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості) підприємства

1	Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	$\frac{\phi.1p.1495}{\phi.1p.1900}$	>0,5	0,60	0,61
2	Коефіцієнт фінансування	$\frac{\phi.1(p.1595+1695+1700+1800)}{\phi.1p.1495}$	>1, зменш	0,67	0,63
3	Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\frac{\phi.1 (p.1195 - p.1695)}{\phi.1p.1695}$	>0,1	-0,79	-0,81
4	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	$\frac{\phi.1 (p.1195 - p.1695)}{\phi.1p.1495}$	>0 збільш	-0,53	-0,51

Інтерпретація отриманих показників:

- **Коефіцієнт покриття** характеризує співвідношення оборотних активів і поточних зобов'язань. Для нормального функціонування підприємства цей показник має бути більшим за одиницю. Зростання його - позитивна тенденція. Орієнтовне значення показника підприємство встановлює самостійно. Воно залежатиме від щоденної потреби підприємства у вільних грошових ресурсах.
- **Коефіцієнт швидкої ліквідності** на відміну від попереднього показника, враховує якість оборотних активів і є більш суворим показником ліквідності, оскільки при його розрахунку враховуються найбільш ліквідні поточні активи (запаси не враховуються). Якщо, коефіцієнт швидкої ліквідності дорівнює 0,5 (менше 1), то це означає, що на кожну гривню поточної заборгованості підприємство має лише 50 коп. ліквідних активів. Це є низьким показником за мірками більшості галузей. Однак у роздрібній торгівлі цей коефіцієнт невисокий, оскільки велика частина грошових коштів вкладена в запаси
- **Коефіцієнт абсолютної ліквідності** (платоспроможності). Він є найбільш жорстким критерієм ліквідності підприємства і показує, яку частину короткострокових зобов'язань можна за необхідності погасити негайно.
- **Чистий оборотний капітал** необхідний для підтримки фінансової стійкості підприємства, оскільки перевищення оборотних коштів над короткостроковими зобов'язаннями означає, що підприємство не лише може погасити свої короткострокові зобов'язання, але і має резерви для розширення діяльності.



Оптимальна сума чистого оборотного капіталу залежить від особливостей діяльності компанії, зокрема від її масштабів, об'ємів реалізації, швидкості оборотності матеріальних запасів і дебіторської заборгованості. Недолік оборотного капіталу свідчить про нездатність підприємства своєчасно погасити короткострокові зобов'язання.

- **Коефіцієнт платоспроможності (автономії)** розраховується як відношення власного капіталу до щісумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в його діяльність. Коефіцієнт фінансової стабільності Товариства на 31.12.13 р. становить 0,61, а це вище нормативного значення, тому підприємство є платоспроможним.
- **Коефіцієнт фінансування** розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність підприємства від залучених засобів. Коефіцієнт фінансування показує скільки позикових коштів припадає на 1 грн. власних.
- **Коефіцієнт маневреності власного капіталу** показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні кошти, а яка - капіталізована. Коефіцієнт маневреності власного капіталу розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу.

### **3. ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ДОСТОВІРНЕ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ПОВНОГО КОМПЛЕКТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.**

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку і подання цього повного комплексу фінансової звітності відповідно до принципів визначені облікової політики та міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової інформації, фінансового звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка повного комплексу фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображені у повному комплексі фінансової звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Відповідальність стосовно наданого повного комплексу фінансової звітності несе керівництво Товариства.

### **4. ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ АУДИТОРА:**

Відповідальністю Аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Аудитор здійснив аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етических вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що повного комплексу фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та їх розкриття у повному комплексі фінансової звітності. Вибір процедур залеж-



жав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень повного комплекту фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються для складання та достовірного подання суб'єктом господарювання повного комплекту фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікових політик, прийнятість облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання попередньої фінансової звітності.

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

## **5. АУДИТОРСЬКА ДУМКА.**

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо повного комплекту фінансової звітності регламентується МСА, зокрема у відповідності з вимогами НКЦПФР МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено **відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора»**

### **5.1. ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ МОДИФІКОВАНОЇ ДУМКИ**

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений після дати її проведення. У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

### **5.2. ЗАГАЛЬНИЙ ВИСНОВОК АУДИТОРА (умовно-позитивний)**

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року була підготовлена у рамках переходу Товариства на звітування відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та є попередньою.

Товариство підготувало вступний баланс станом на 01.01.2012р. («дата переходу на МСФЗ») у відповідності з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

Тому Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року є первім повним комплектом річної фінансової звітності.

На думку аудитора, річна фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, за винятком обмежень, згаданих у цьому висновку, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до принципів облікової політики, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень.

Річна фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних, трансформованих за вимогами МСФЗ.

## **6. ІНША ДОПОМІЖНА ІНФОРМАЦІЯ.**

### **6.1. ВІДПОВІДНІСТЬ ВАРТОСТІ ЧИСТИХ АКТИВІВ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА.**

Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку та суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.

Розрахунок вартості чистих активів Товариства здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст. 155 «Статутний капітал акціонерного товариства», зокрема п. 3 Цивільного кодексу України.

При проведенні аналізу фінансового стану була розрахована вартість чистих активів Товариства. На кінець звітного періоду вона складає 11 767,0 тис. грн. Скоригований статутний капітал складає 3 632,0 тис. грн. Розрахункова вартість чистих активів більше суми статутного капіталу, що відповідає вимогам ст. 155 п.3 Цивільного кодексу України.

### **6.2. НАЯВНІСТЬ СУТТЕВИХ НЕВІДПОВІДНОСТЕЙ МІЖ ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ, ЩО ПІДЛЯГАЛА АУДИТУ, ТА ІНШОЮ ІНФОРМАЦІЄЮ, ЩО РОЗКРИВАЄТЬСЯ ЕМІТЕНТОМ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ПОДАЄТЬСЯ ДО КОМІСІЇ РАЗОМ З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ.**

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

В результаті проведення аудиторських процедур Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

#### **6.3. ЗНАЧНІ ПРАВОЧИНІ:**

У Товариства у 2013 році не було виконання правочинів, які відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» визнано значими (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Аудитором були виконані процедури щодо перевірки дотримання Товариством вимог законодавства стосовно виконання значних правочинів.

У новій редакції Статуту Товариства, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів ПАТ "Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття»" 19.01.2012 року, відображені вимоги положень Закону про порядок здійснення значних правочинів та правочинів, відносно здійснення яких існує зацікавленість:

- ✓ Особою, заінтересованою у вчиненні Товариством правочину, вважається Посадова особа Товариства, члени її сім'ї, юридична особа, в якій частка, що належить Посадовій особі Товариства, членам її сім'ї становить 25 і більше відсотків; акціонер, який одноосібно або разом із членами сім'ї володіє 25 і більше відсотками простих акцій Товариства, якщо така особа відповідає припаймні одній із таких ознак: 1) є стороною такого правочину або є членом виконавчого органу юридичної особи, яка є сто-

роною правочину; 2) отримує винагороду за вчинення такого правочину від Товариства (посадових осіб Товариства) або від особи. Яка є стороною правочину; 3) внаслідок такого правочину прибаває майно; 4) бере участь у правочині як представник або посередник (крім представництва Товариства посадовими особами Товариства).

- ✓ Особа, заінтересована у здійсненні правочину, зобов'язана протягом протягом трьох днів з моменту виникнення у неї заінтересованості, проінформувати Товариство про наявність у неї такої заінтересованості.
- ✓ Правління протягом п'яти робочих днів з дня отримання відомостей про можливість вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, зобов'язане надати Наглядовій раді інформацію стосовно, правочину, а саме інформацію про предмет правочину, вартість одиниці товару або послуг, якщо вона передбачена правочином, особу яка має заінтересованість у вчиненні такого правочину, загальну суму правочину щодо придбання, відчуження або можливості відчуження майна, виконання робіт, надання або отримання послуг.
- ✓ Наглядова рада протягом п'яти робочих днів з дня отримання отримання від Правління інформації про правочин, у вчиненні якого є заінтересованість, має прийняти рішення щодо вчинення такого правочину або про відмову від його вчинення.
- ✓ Згідно Статуту якщо на дату проведення Загальних зборів АТ неможливо визначити, які значні правочини вчинятимуться АТ у ході поточної господарської діяльності, Загальні збори АТ можуть прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. При цьому в залежності від граничної сукупної вартості таких правочинів повинні застосовуватися відповідні положення Закону України «Про акціонерні товариства».
- ✓ Загальними зборами акціонерів ПАТ «Готельно-туристичний комплекс “Інтурист-Закарпаття» (протокол № 16 від 04.04.2013 року) було прийняте рішення про попереднє схвалення значних правочинів на 2013-2014 роки, щодо цінних паперів, корпоративних прав, нерухомості, робіт та послуг, залучення кредитних коштів, надання і отримання позик, видачі інших боргових зобов'язань, розміщення цінних паперів, інших ніж акції, укладання договорів іпотеки, застави тощо, а також затверджено граничну суму правочинів на рівні 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 коп.) та делеговано повноваження по затвердженю значних правочинів Наглядовій раді товариства.

*Таким чином, на підставі наданих до аудиторської перевірки документів Аудитор може зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.*

#### **6.4 ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ, У ТОМУ ЧИСЛІ СТАНУ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАСТВА.**

Метою виконання аудиторських процедур щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» було отримання доказів, які дозволяють сформувати судження щодо відповідності системи корпоративного управління у товаристві вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.



Формування складу органів корпоративного управління Товариства здійснювалося у 2012 році відповідно до розділу VI Статуту, затвердженого загальними зборами акціонерів Товариства (протокол № 14 від 19.01.2012 р.).

- ✓ Органами управління Товариства є :
- ✓ Загальні збори акціонерів;
- ✓ Наглядова рада;
- ✓ Правління;
- ✓ Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту .

Загальні збори акціонерів –вищий орган Товариства.

До виключної компетенції загальних зборів належить:

- ✓ визначення основних напрямків діяльності Товариства,
- ✓ внесення змін до Статуту;
- ✓ прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
- ✓ прийняття рішення про зміну типу Товариства;
- ✓ прийняття рішення про збільшення, зменшення статутного капіталу Товариства;
- ✓ інше.

Робочими органами Загальних зборів є:

- ✓ організаційний комітет;
- ✓ реєстраційна комісія;
- ✓ голова Загальних зборів;
- ✓ секретар Загальних зборів.

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів в межах своєї компетенції контролю та регулює діяльність Правління.

Компетенція, права, обов'язки, порядок роботи, виплатам винагороди та відповідальність Членів Наглядової ради визначається законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову Раду Ю а також цивільним чи трудовим законодавством.

Ревізійна комісія займається перевіркою фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв.

Правління є органом, що здійснює управління поточної діяльності Товариства.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується Положеннями: про Загальні збори акціонерів Товариства; про Наглядову раду Товариства; про Ревізійну комісію Товариства, які затверджені рішенням Загальних зборів акціонерів протокол про Правління Товариства, які затверджені рішенням Загальних зборів акціонерів протокол № 14 від 19.01.2012 р.



Фактична періодичність засідань Наглядової ради відповідає термінам визначенням Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

У Статуті Товариства не передбачено обрання корпоративного секретаря, тому у 2013 році Товариство не обирало корпоративного секретаря.

Посада внутрішнього аудитора в Товаристві не передбачена.

Протягом звітного року Голова Правління ПАТ здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. У 2013 році Головою Правління ПАТ до 09.12.2013 року був Раманов С.А., з 09.12.2013 року — Щоголев П.В.

Фактична реалізація функцій Ревізійної комісії протягом звітного року пов’язана з перевіркою фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. Перевірка за результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік на момент складання Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) не закінчена.

Затвердження зовнішнього аудитора – ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг» відбувалось у відповідності до вимог Статуту Товариства на засіданні Наглядової ради ПАТ (Протокол № 01/14 від 31.01.2014 р.).

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю Товариства, вважає за необхідне зафіксувати наступне:

- ✓ система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль;
- ✓ адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник Товариства не мав змоги зосередити у своїх руках усі необхідні для повної операції повноваження;
- ✓ бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Щорічні загальні збори акціонерів за 2012 рік, проводились 04 квітня 2013 року, тобто в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства» — до 30 квітня.

Термін проведення загальних зборів акціонерів за результатами фінансово-господарської діяльності за 2013 рік призначено на 25 квітня 2014 року.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Система внутрішнього контролю в Товаристві створена та діє.

## **6.5. ІДЕНТИФІКАЦІЙ ТА ОЦІНКИ АУДИТОРОМ РИЗИКІВ СУТТЕВОГО ВИКРИВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА.**

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов’язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб’єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень

«через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

## **6.6. ІНША ІНФОРМАЦІЯ.**

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан співробітника та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» наведені нижче.

На підставі рішення Голови Правління ПАТ ГТК "Інтурист-Закарпаття" Раманова С.А. (наказ №54-к від 10.07.2013 р.) відбулися наступні зміни у складі посадових осіб емітента:

призначено на посаду головного бухгалтера Миронову Наталію Володимирівну (Паспорт: серія ВО номер 000821 виданий 06.07.1995 р. Ужгородським МВ УМВС України в Закарпатській області), призначена 10.07.2013 року з випробувальним терміном на 1 місяць. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немас. Протягом своєї діяльності обіймала посади головного бухгалтера ТОВ "Закарпатмедінжсервіс", головного бухгалтера ЗАТ "СК "Брокбізнес" Частка, якою володіє у статутному капіталі емітента - 0,00%, 0 шт.акцій.

На підставі рішення Наглядової ради ПАТ ГТК "Інтурист-Закарпаття" (протокол №13/13 від 05.12.2013 р.) відбулися наступні зміни у складі посадових осіб емітента:

відклікано Голову Правління Раманова Сергія Аміновича ( Паспорт серії СН № 660300, виданий Святошинським РУ ГУ МВС України у м. Києві 27.07.2010 р.). Перебував на посаді протягом 1 року 5 місяців. Не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Частка, якою володіє в статутному капіталі емітента - 0,00%, 0 шт. Акцій;

призначено Голову Правління Щоголєва Павла Володимировича (Паспорт серії СО номер 637204 виданий 12.07.2001 р. Ватутінським РУ ГУ МВС України в м. Києві), призначений строком на 3 місяці. Частка, якою володіє у статутному капіталі емітента - 0,00 %, 0 шт. акцій. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немас. Протягом своєї діяльності обіймав наступні посади: Державне управління справами Президента України ДП "Держпостач" заступник генерального директора; ТОВ "Універсал Комплекс", директор.

На підставі рішення Голови Правління ПАТ ГТК "Інтурист-Закарпаття" Щоголєва П.В. (наказ №69-к від 27.12.2013 р.) відбулися наступні зміни у складі посадових осіб емітента:



звільнено з посади головного бухгалтера Миронову Наталію Володимирівну (паспорт: серія ВО номер 000821 виданий 06.07.1995 р. Ужгородським МВ УМВС України в Закарпатській області), за угодою сторін п.1 ст. 36 КЗпП України. Обіймала посаду головного бухгалтера ПАТ ГТК "Інтурист-Закарпаття" протягом 5 місяців. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Частка, якою володіє у статутному капіталі емітента - 0,00 %, 0 шт.акцій. Замість звільненої особи на посаду головного бухгалтера не призначено нікого.

Інформації про інші події, визначені частиною першою ст.41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» Аудитору не надано.

## 7. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ:

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Добсон-консалтинг» (Аудитор).

**Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності:** Свідоцтво № 1909, рішення Аудиторської палати України №100 від 30.03.2001 р., термін чинності свідоцтва продовжено рішенням АПУ від 27.01.2011 року №227/3 до 27.01.2016 року.

**Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів:** Свідоцтво П 000016, рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку внесено до реєстру за номером 16. Строк дії свідоцтва до 27.01.2016 року

**Місце знаходження:** 04107, Україна, м. Київ, вул. Татарська, 7, оф.89

**Телефон (факс):** тел / факс: (044) 492-79-47.

## 8. Дата і номер договору на проведення аудиту:

№ 0024 від 12.03.2014 р.

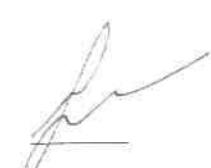
## 9. Дата початку та дата закінчення проведення аудиту:

Дата початку перевірки 12.03.2014 р., дата закінчення перевірки 20.03.2014 р.

## 10. ПІДПІС.

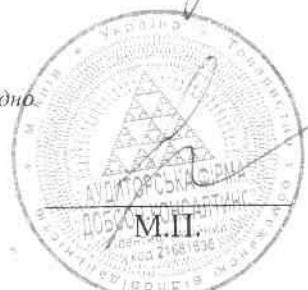
**Виконавець — Аудитор**

Сертифікат «А» № 001885 продовжено до 27.12.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України № 281/2 від 30.10.2013 року

  
С.А. Слугіна

Директор ТОВ «Аудиторська фірма  
«Добсон-консалтинг»»

Сертифікат «А» № 001885 продовжено до 27.12.2018 року згідно рішення Аудиторської Палати України № 281/2 від 30.10.2013 року



  
С.А. Слугіна

20.03.2014 року