

ЗВІТ ТА ВИСНОВОК
Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства
«Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття»
за результатами діяльності за 2013 рік

Цей звіт складений відповідно до вимог Статуту Публічного акціонерного товариства «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» та чинного законодавства України.

Ревізійна комісія Публічного акціонерного товариства «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» є органом, на який покладено здійснення контролю за поточною фінансово-господарською діяльністю ПАТ «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття».

Ревізійна комісія Публічного акціонерного товариства «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» відповідно до п. 7.4. та п. 7.6. Статуту ПАТ «ГТК «Інтурист-Закарпаття» доповідає учасникам загальних зборів акціонерів про результати проведених нею перевірок та робить висновок по річних балансах та звітах ПАТ «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» (далі за текстом - «Товариство»).

У 2013 році комісія здійснювала свою діяльність у наступному складі:
Голова Ревізійної комісії – юридична особа- акціонер- Товариство з обмеженою відповідальністю «Інвестиційна група «ІНЕКО» в особі Віце – Президента – Генерального директора Людкевича Станіслава Генриховича;

Член Ревізійної комісії-фізична особа – акціонер – Сипко Наталя Леонідівна;

Член Ревізійної комісії – юридична особа- акціонер- Публічне акціонерне товариство «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» в особі Голови Правління Будякова Владислава Євгеновича.

Товариство було зареєстровано виконавчим комітетом Ужгородської міської ради Закарпатської області 24.07.1998 року/номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР: 1 324 120 0000 000333/.

Згідно Статуту ПАТ «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» статутний капітал Товариства становить **3 631 960,00 (три мільйони шістьсот тридцять одна тисяча дев'яност шістьдесят грн. 00 коп.) гривень**, який розділений на **14 527 840 (чотирнадцять мільйонів п'яност двадцять сім тисяч вісімсот сорок) простих іменних акцій** номінальною вартістю **0,25 (нуль гривень двадцять п'ять копійок) гривень** кожна акція.

Випуск іменних цінних паперів Публічного акціонерного товариства «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» обслуговує Центральний депозитарій ПАТ «Національний депозитарій України» та Депозитарна установа Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Трансферт».

Основними видами діяльності Товариства є: готельні послуги, туристичні послуги, послуги громадського харчування, роздрібна торгівля та спеціалізована роздрібна торгівля.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за звітний період становить 21 осіб.

Аудиторська фірма, яка надає аудиторські послуги Товариству — ТОВ «Аудиторська фірма «Добсон консалтинг», що здійснює діяльність згідно свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів № 16, виданого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 30.03.2001 року № 1909 (чинне до 27.01.2016 р.).

Аудиторська фірма в аудиторському висновку про фінансову звітність Товариства за 2013 рік підтвердила відповідність здійсненої Товариством господарсько-фінансової діяльності чинному законодавству України. Прийнята у Товаристві політика бухгалтерського обліку та її незмінність в основному відповідає вимогам законодавчих та нормативних актів. Фінансова звітність складена за дійсними обліковими даними і в цілому достовірно відображає фактичне фінансове становище Товариства за звітний період.

Всі члени Ревізійної комісії Товариства діють виключно на добровільних засадах, без

визнання винагороди за свою діяльність.

Бухгалтерський облік у Товаристві у звітному періоді вівся методом подвійного запису господарських операцій, як це передбачено Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», від 16.07.1999 р., зі змінами та доповненнями.

Протягом звітного року товариство дотримувалося вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики.

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 валюті;

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 швидкозношуваних предметів на підприємстві здійснюється на рахунку 22.

Керуючись Законом України «Про Бухгалтерський 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 30.10.2012р. 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.

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.

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

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 Консолідованого Балансу Товариства.

Протягом 2013 року, сума Резервного капіталу не змінилася.

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

Під час вибіркової перевірки бухгалтерського обліку операцій, пов'язаних з собівартістю робіт і послуг, встановлено, що дані 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 якого вони були здійсненні.

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.

Фінансовий результат – прибуток в сумі 5,0 тис. грн., який достовірно підтверджує правильність оцінки доходів і витрат за звітний період.

ВИСНОВОК:

Результати роботи Ревізійної комісії підтверджують, що річна фінансова звітність ПАТ «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття», складена за даними бухгалтерського обліку, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та облікової політики, охоплюють період з 01.01.2013 р. по 31.12.2013 р. у повній мірі, справедливо й достовірно відображають фінансовий стан ПАТ «Готельно-туристичний комплекс «Інтурист-Закарпаття» на 31 грудня 2013 р.

Голова Ревізійної комісії
ТОВ «ІГ «ІНЕКО»



С.Г. Людкевич

Член Ревізійної комісії-фізична особа



Н.Л.Сипко

Член Ревізійної комісії – юридична особа
ПАТ «ІК «ІНЕКО»

В.Є.Будяков