

Регулярна інформація (XML)

**Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство
"Туристичний комплекс "Черемош" - 02574248**

Регулярна інформація за 2013 рік

Кількість розміщень за звітний період: 1

Дата першого розміщення: 2014-04-27 05:47:28

Дата останнього розміщення: 2014-04-27 05:47:28

Склад регулярної інформації

Титульний аркуш

Зміст

Основні відомості про емітента

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

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

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

Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Інформація про випуски акцій емітента

Опис бізнесу

Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Інформація про зобов'язання емітента

Текст аудиторського висновку (звіту)

Інформація про стан корпоративного управління

Річна фінансова звітність підприємства згідно наказу Міністерства фінансів від 07.02.2013 №73

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

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				Олексюк Наталія Дементіївна
(посада)		(підпис)		(прізвище та ініціали керівника)
М.П.				26.04.2014
				(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"
2. Організаційно-правова форма

Відкрите акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ
02574248
4. Місцезнаходження
58018Чернівецькад/нм. Чернівцівул. Комарова, 13 А
5. Міжміський код, телефон та факс
(0372) 585588(0372) 585588
6. Електронна поштова адреса
reservation@hotel-cheremosh.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			
		(дата)	
2. Річна інформація опублікована у	Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"		
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)		(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://www.hotel-cheremosh.com.ua	в мережі Інтернет	
	(адреса сторінки)	(дата)	

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	X
2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	-
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	X

та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	-
10. Інформація про дивіденди	-
11. Інформація про 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 власних акцій протягом звітного періоду	-
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні	X

засоби емітента (за залишковою вартістю)	
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	-
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	-
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	-
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 звітного періоду	-
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного 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)	-
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	Товариство рейтингову оцінку не проводило у зв'язку відсутністю коштів на проведення процедури рейтингової оцінки. Вкуп власних акцій товариство не проводило у звітному періоді. Особлива інформація не виникала у звітному періоді. Товариство до об'єднань не входить. Діяльністю яка потребує ліцензування товариство не займається. Товариство не випускало облігації та інші цінні папери окрім простих іменних акцій. Бланків інших цінних паперів окрім простих іменних акцій товариство не замовляло. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції, інформація про собівартість реалізованої продукції у звіті не розкривається, оскільки товариство не підпадає під вимоги обов'язкового розкриття. Збори 30.04.2013р. не відбулись через відсутність кворуму. Рішення про виплату дивідендів товариство не приймало. Сертифікати акцій вилучено з обігу в зв'язку з переведенням акцій товариства в бездокументарну форму.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)
АБ№867085
3. Дата проведення державної реєстрації
07.12.1994
4. Територія (область)
Чернівецька
5. Статутний капітал (грн)
48851428.5
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі
9.69
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)
42
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
55.10Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування
79.90Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність

68.20Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна
10. Органи управління підприємства
Загальні збори акціонерів, Генеральний директор, Наглядова рада, Ревізійна комісія.
11. Банки, що обслуговують емітента:
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ПАТ "Енергобанк"
2) МФО банку
300272
3) поточний рахунок
260053235101
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
ПАТ "Енергобанк"
5) МФО банку
300272
6) поточний рахунок
260053235101

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)
Чернівецьке РВ ФДМУ	21432643	58001 73000 д/н Чернівці Л.Кобилиці 21а	9.69
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)	
Усього			9.69

* Не обов'язково для заповнення.

Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1)Посада	Член ревізійної комісії
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Лучанінова Олена Вікторівна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія,	

номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1946
5)Освіта**	вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	5
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Чернівецький завод <Фонон> до 1993р., економіст, з 1993 року по теперішній час ВАТ <Тур комплекс <Черемош>,
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не мають. Член ревізійної комісії здійснює роботу по контролю за дотриманням фінансової дисципліни у товаристві відповідно до вимог чинного законодавства та статуту товариства. Винагороди за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Член ревізійної комісії
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Пальчевська Ганна Олександрівна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	0

5)Освіта**	вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	3
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не мають. Член ревізійної комісії здійснює роботу по контролю за дотриманням фінансової дисципліни у товаристві відповідно до вимог чинного законодавства та статуту товариства. Винагороди за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Голова Ревізійної комісії
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Наумченко Наталія Василівна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1956
5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	20
7)Найменування підприємства та	Інспектор-ревізор ТОВ "Русь Інтернешнл"

попередня посада, яку займав**	
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не маютьГолова ревізійної комісії здійснює координацію роботи ревізійної комісії по контролю за дотриманням фінансової дисципліни у товаристві відповідно до вимог чинного законодавства та статуту товариства. Винагороди за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Генеральний директор
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Олексюк Наталія Дементіївна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1963
5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	18
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	старший менеджер ДПіі Автоінвестстрой.
8)дата обрання та термін, на який обрано	18.06.2007, на невизначений термін

9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не мають Здійснює керівництво поточною діяльністю товариства згідно до вимог статуту товариства , виконує рішення загальних зборів товариства.
---------------	--

1)Посада	Головний бухгалтер
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Харитонюк Ярослава Миколаївна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1976
5)Освіта**	вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	5
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	кредитна спілка "Спілка пенсіонерів України", бухгалтер
8)дата обрання та термін, на який обрано	07.10.2010, не визначений
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не мають.

1)Посада	Голова спостережної ради
-----------------	--------------------------

2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Яблочкова Ірина Михайлівна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1956
5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	11
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Комерційний директор ВАТ "Готель "Славутич"
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не мають Спостережна рада здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Винагороду за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Член спостережної ради
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Скоробогатов Мстислав Петрович
3)Паспортні дані фізичної особи (серія,	

номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1968
5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	18
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Заступник Генерального директора ТОВ "ВКФ Глоріус"
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не маютьСпостережна рада здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Винагороду за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Член спостережної ради
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Хомсі Хайсам
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1969

5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	19
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Голова Правління компанії "Worldwide Trade & Barter"
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не мають. Спостережна рада здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Винагороду за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Член спостережної ради
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Байдан Віра Миколаївна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	i
4)Рік народження**	1953
5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	22
7)Найменування підприємства та	Генеральний директор ТОВ "Русь Інтернешнл"

попередня посада, яку займав**	
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років
9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не маютьСпостережна рада здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Винагороду за виконання посадових обов'язків не отримує.

1)Посада	Член Спостережної ради
2)Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Барташ Неллі Вікторівна
3)Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4)Рік народження**	1975
5)Освіта**	Вища
6)Стаж керівної роботи (років)**	16
7)Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Фінансовий менеджер ПП "Даско"
8)дата обрання та термін, на який обрано	12.09.2006, 5 років

9)Опис	Посадові особи товариства непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не маютьСпостережна рада здійснює контроль за виконанням рішень загальних зборів акціонерів, захищає права акціонерів та представляє інтереси акціонерів у період між зборами акціонерів. Винагороду за виконання посадових обов'язків не отримує.
---------------	---

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Ревізійної комісії	Наумченко Наталія Василівна		100	5e-05	100	0	0	0
Генеральний директор	Олексюк Наталія Дементіївна		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Харитонюк Ярослава Миколаївна		0	0	0	0	0	0
Голова спостережної ради	Яблочкова Ірина Михайлівна		50	3e-05	50	0	0	0
Член спостережної	Скоробогатов Мстислав		100	5e-05	100	0	0	0

ради	Петрович							
Член спостережної ради	Хомсі Хайсам		100	5e-05	100	0	0	0
Член спостережної ради	Байдан Віра Миколаївна		100	5e-05	100	0	0	0
Член Спостережної ради	Барташ Неллі Вікторівна		50	3e-05	50	0	0	0
Член ревізійної комісії	Лучанінова Олена Вікторівна		17703	0.00906	17703	0	0	0
Член ревізійної комісії	Пальчевська Ганна Олександрівна		100	5e-05	100	0	0	0
Усього			18303	0.0094	18303	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотка х)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника

Старт Інкорпорейтід Лімітед	4674241	д/н United Kingdom д/н Лондон Реджент Стріт 302, кв.401	46897375	24	46897375	0	0	0
Кастол Лімітед	186930	д/н Кіпр д/н Лімасол Колокотроні&Хри сорогіатісіс, П.С. 3032	41351398	21.162	41351398	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загально ї кількост і акцій (у відсотка х)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явн ика	привілей овані іменні	привілей овані на пред'явн ика	
Усього			88248773	45.162	88248773	0	0	0

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

** Не обов'язково для заповнення.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альфа-аудит ЛТД»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22193057
Місцезнаходження	76018, м. Івано-Франківськ, вул.Рєпіна, 10
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0814
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.04.2014
Міжміський код та телефон	0342 77 54 20
Факс	0342 77 54 20
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	д/н

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, м. Київ, вул. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044 279-65-40
Факс	044 279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	д/н

Інформація про випуски акцій



Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.10.2011	481/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 2500021009	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	195405714	48851428.5	100
Опис		Для продажу на біржових торгах акції не виставлялись.							

Опис бізнесу

Туркомплекс введено в експлуатацію в 1986 році. Будівництво здійснювалося Угорською фірмою "Індастріал Експорт". ВАТ зареєстровано ВК ради народних депутатів м. Чернівці №146 від 07.12.1994 р.
Дочірні підприємства, філії та представництва відсутні.
Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 42 Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): 0 Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб): 30 Фонд оплати праці: 529,8 тис грн. Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року: фонд оплати праці збільшився в порівнянні з попереднім періодом на 106,7 тис.грн.
Товариство не входить до об'єднань.
Товариство не проводить спільну діяльність.

Такі пропозиції не поступали.
Форма ведення бухгалтерського обліку - журнально-ордерна при застосуванні комп'ютерної техніки.
Готельні послуги, комплексне обслуговування іноземних та вітчизняних туристів, транспортні послуги та послуги автостоянки, організація та обслуговування бізнес-семінарів, конференцій, презентацій, святкових подій, оренда конференцзалу на 200 місць / з можливістю синхронного перекладу на 4 іноземних мови / та бізнес-центру, послуги УКРТЕЛЕКОМУ, факсимільного зв'язку, електронної пошти, INTERNET, ксерокопіювання, міжміський та міжнародний автоматичний телефонний зв'язок, розрахункові операції з платіжними картками, надання приміщень готелю в оренду.
У 2008р. суттєвих придбань та відчужень основних засобів не було. У 2009р. суттєвих відчужень основних засобів не було, придбано - на суму 111 тис. грн. У 2010р. було придбано основних засобів на суму 25 тис.грн., вибуло - на суму 50,0тис.грн. за залишковою вартістю. У 2011 році надійшло необоротних активів на суму 66,0 тис. грн., відчужено - на суму 257,0 тис.грн. У 2012 році надійшло необоротних активів на суму 40,7 тис. грн., списані повністю амортизовані активи - на суму 254,0 тис.грн. , перенесено на рахунок малоцінних предметів – 21,2тис.грн, перенесено на позабалансовий рахунок повністю амортизовані активи - на суму 2015,8 тис.грн. У 2013р. суттєвих операцій з активами не було.
Такі договори не укладались.
Основні засоби знаходяться за адресою товариства.
Істотною проблемою, що значно впливає на діяльність товариства є зростання цін на енергоносії, спад в туризмі, виникненням нових невеликих готелів що відтягують певний сегмент потенційних клієнтів на себе.
154781, 13 грн. штрафних санкцій нараховано у 2013р.
За рахунок власних обігових коштів та інвестицій.
немає
немає
не проводяться

1. Справа за позовом ПАТ «КБ «Надра» до Генерального агентства по туризму в Чернівецькій області ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош» про стягнення заборгованості у сумі 56918525,44грн.
- 2.Приватбак . Сума позову 78594,59 грн.
3. ДПІ у м.Чернівці. Сума позову 40000грн.
- 4.ДПІ у м.Чернівці. Податок на землю у сумі 79524.09. грн. та 151363.74 грн.

У звітному періоді товариство послугами рейтингового агенства не користувалось.Товариство щорічно розміщає свою річну інформацію на сайті, тому інформація є відкритою для інвестора. Аналітичної довідки товариство не складало.

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:						
будівлі та споруди	28654	27584	0	0	28654	27584
машини та обладнання	36	42	0	0	36	42
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	35	28	0	0	35	28
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
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	28654	27584	0	0	28654	27584
Опис	Орендованими засобами підприємство не користується. обмежень по використанню майна емітента немає. Коефіцієнт зносу основних засобів емітента 0,47					

Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	23113	23825
Статутний капітал (тис. грн.)	48851	48851
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	48851	48851
Опис	Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N 485. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду	

	становить -25738 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -25738 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -25026 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -25026 тис.грн.
Висновок	Вартість чистих активів акціонерного товариства менша від статутного капіталу. Згідно з вимогами п.3 ст.155 Цивільного кодексу України після закінчення другого та кожного наступного фінансового року товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку.

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	71	X	X
у тому числі:				
кредит	01.03.2013	71	17	01.03.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним 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 вексями (всього)	X	120	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
			X	
Податкові зобов'язання	X	419	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	917	X	X
Інші зобов'язання	X	4119	X	X
Усього зобов'язань	X	5646	X	X
Опис:	д/н			

XVI. Текст аудиторського висновку

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи -	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
---	------------------------

підприємця)	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА „АЛЬФА-АУДИТ ЛТД”
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	22193057
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	76018 м. Івано-Франківськ, вул. Рєпіна, 10
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0814 08.04.2014
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**	198 АБ 001331 01.03.2013 30.11.2015
Текст аудиторського висновку (звіту)	
УКРАЇНА ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА „АЛЬФА-АУДИТ ЛТД” 76018 м. Івано-Франківськ, вул. Рєпіна, 10 тел.(0342) 77-54-20, тел/факс (0342) 77-54-30 Р/р 26009159071300 в АКІБ „УкрСиббанк” м.. Харків МФО 351005 Свідоцтво про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності № 0814 Код ЗКПО 22193057 № 15 від „15” квітня 2014 року Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) Акціонерам та керівництву ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош» Стосовно фінансової звітності за МСФЗ Генерального агентства по туризму в Чернівецькій області Відкритого акціонерного товариства «Туристичний комплекс «Черемош» станом на 31.12.2013 року Ми провели аудит фінансової звітності за МСФЗ Генерального агентства по туризму в Чернівецькій області Відкритого акціонерного товариства «Туристичний комплекс «Черемош» (надалі - Товариство), - код ЄДРПОУ 02574248; - місцезнаходження: юридична адреса: 58017, м. Чернівці, вул. Комарова, 13А; фактична адреса: 58017, м. Чернівці, вул. Комарова, 13А; - дата державної реєстрації 07.12.1994 р., що додається, яка складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року та відповідних звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2013 рік, звіту про рух грошових коштів за 2013 рік та звіту про власний капітал за 2013 рік, а також із стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток (надалі разом – «фінансова звітність»). Ця фінансова звітність Товариства є першою фінансовою звітністю, складеною за МСФЗ. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з МСФЗ. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальність аудитора Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. Ці стандарти вимагають від нас дотримання 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 стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих	

викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання 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. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки Товариством не проведена оцінка основних засобів при переході на подання фінансової звітності за МСФЗ. Зазначена обставина робить неможливим отримання аудитором достатніх і належних доказів у цій частині стосовно відображеної у звітності справедливої вартості основних засобів та належних сум амортизаційних відрахувань, що може мати певний вплив на розмір прибутку за звітний період. Також виявлено, що Товариством у примітках до фінансової звітності не заведено інформацію про узгодження власного капіталу. Наряду з цим, аудитор не спостерігав за проведенням річної інвентаризації активів та зобов'язань, що є певним обмеженням щодо висловлення думки аудитора про достовірність фінансової звітності. Висновок На нашу думку, фінансова звітність за МСФЗ Відкритого акціонерного товариства «Туристичний комплекс «Черемош» станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився, на зазначену дату, за винятком зазначеного у попередньому параграфі, подає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан цього Відкритого акціонерного товариства «Туристичний комплекс «Черемош» станом на 31.12.2013 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився, на зазначену дату. **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ** Цей розділ аудиторського висновку підготовлено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360. Відповідність вартості чистих активів вимогам чинного законодавства. Вартість чистих активів Товариства не відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України, їх розмір майже в 2 рази менше розміру статутного капіталу Товариства. Суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією Аудитом не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю за МСФЗ Товариства, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів і фондового ринку разом з фінансовою звітністю. Виконання значних правочинів Аудитом не виявлено виконання Товариством у звітному періоді значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Стан корпоративного управління Система корпоративного управління Товариства в основному відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства». Відповідно до Статуту у Товаристві затверджено такі внутрішні документи: Положення про Загальні збори, Положення про Наглядову раду, Положення про Ревізійну комісію, Положення про Генерального директора, Положення про інформацію. Втім не було створено комітету чи іншого органу з питань аудиту. Загальні збори акціонерів Товариства скликалися згідно із положеннями Статуту, втім, у звітному році загальні збори акціонерів Товариства не відбулися через відсутність кворуму. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства Під час аудиту аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства. Основні відомості про аудиторську фірму повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Альфа-аудит ЛТД». номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України: свідоцтво № 0814 від 26 січня 2001 року. Номер та дата видачі сертифіката аудитора: сертифікат № 000294 відповідно до рішення Аудиторської палати України від 31.01.2013 р. №264/2 термін дії продовжено до 24 березня 2018 року. місцезнаходження юридичної особи: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Рєпіна, 10. телефон (факс) юридичної особи: тел. 0342 77 54 20, факс 0342 77 54 30. Дата і номер договору на проведення аудиту: договір від 4 грудня 2013р. №01/58. Дата початку проведення аудиту: 04 грудня 2013 року. Дата закінчення проведення аудиту: 15 квітня 2014 року. Аудитор Д.Г.Кошара Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Альфа-аудит ЛТД» З.Швець

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено в минулих трьох роках?			
№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2013	0	0
2	2012	0	0
3	2011	0	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?		
	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

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): д/в	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?		
	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Внесення змін до статуту		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 виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): на скликалися	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?	
	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	1
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	4
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 2

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?		
	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	жодного комітету не створено	
Інші (запишіть)	д/н	

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)	винагороду не отримують	

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)	д/в	

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 відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?

1

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	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Ні	Так	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 правління	Ні	Так	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	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?		
	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку	X	
Інше (запишіть):	д/в	

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	Ні	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Ні	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Так	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних

Так

стандартів фінансової звітності? (так/ні)

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?		
	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?		
	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Правління або директор	X	
Інше (запишіть)	д/в	

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)	д/н	

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)	д/в	

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)	д/в	

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): залучення інвестицій планується

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором

Так, плануємо розпочати переговори

X

Так, плануємо розпочати переговори в наступному році

Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років

Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років

Не визначились

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

Ні

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

Так

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

Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/н

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

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: д/н

Річна фінансова звітність емітента

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"	за ЄДРПОУ	02574248
Територія		за КОАТУУ	7310136300
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	0
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10
Середня кількість працівників	42		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м. Чернівці, вул. Комарова, 13А		

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	3
первісна вартість	1001	0	0	35
накопичена амортизація	1002	0	0	32
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	38
Основні засоби:	1010	28654	27584	29776
первісна вартість	1011	53699	53596	55914
знос	1012	25045	26012	26138
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	28654	27584	29814
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	247	170	95
Виробничі запаси	1101	246	169	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0

Товари	1104	1	1	4
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	272	78	96
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	869	869	285
з бюджетом	1135	1	18	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	1	585
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	132	1	7
Готівка	1166	3	0	4
Рахунки в банках	1167	129	1	0
Витрати майбутніх періодів	1170	2	1	1
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0

у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	23	37	15
Усього за розділом II	1195	1552	1175	1088
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	30206	28759	30902

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	48851	48851	48851
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0

Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-25003	-25715	-24659
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(23)	(23)	(23)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	23825	23113	24169
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	445	917	225
Довгострокові забезпечення	1520	37	29	42
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	37	29	42
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0

Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	482	946	267
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	49	71	50
Векселі видані	1605	120	120	120
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	4752	3559	5516
за розрахунками з бюджетом	1620	454	419	321
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	34	31	20

за розрахунками з оплати праці	1630	51	58	30
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	439	442	409
Усього за розділом III	1695	5899	4700	6466
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	30206	28759	30902

Примітки див. примітки

Керівник Олексюк Н.Д.

Головний бухгалтер Харитонюк Я.М.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"	за ЄДРПОУ	02574248
	(найменування)		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	403	1358
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(1092)	(1569)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0

Валовий: прибуток	2090	0	0
Валовий: збиток	2095	(689)	(211)
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	1586	1612
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
Адміністративні витрати	2130	(572)	(569)
Витрати на збут	2150	(421)	(656)
Інші операційні витрати	2180	(616)	(526)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	(712)	(350)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	(712)	(350)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	(712)	(350)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
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	-712	-350

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	345	1160
Витрати на оплату праці	2505	483	421
Відрахування на соціальні заходи	2510	155	161
Амортизація	2515	1094	1138
Інші операційні витрати	2520	509	303
Разом	2550	2586	3183

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	195363283	195363283
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	195363283	195363283
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.004	-0.002
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.004	-0.002
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки див. примітки

Керівник Олексюк Н.Д.

Головний бухгалтер Харитонюк Я.М.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"	за ЄДРПОУ	02574248
	(найменування)		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

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	610	1389
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	23	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	17	9
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	6	2
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	580	644
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	0	21
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1087)	(1383)

Праці	3105	(447)	(353)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(185)	(134)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(63)	(44)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(57)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4)	(4)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(17)	(62)
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	(11)	(29)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-578	-51
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:	3215	0	0

відсотків			
дивідендів	3220	0	0
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	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(24)	(45)
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	-24	-45
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	533	337

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	62	116
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
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	471	221
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-131	125
Залишок коштів на початок року	3405	132	7
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	132

Примітки

див. примітки

Керівник Олексюк Н.Д.

Головний бухгалтер Харитонюк Я.М.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"	за ЄДРПОУ	02574248
	(найменування)		

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2013 рік

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 негрошових 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

Грошові кошти від операційної діяльності	3570	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
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

Примітки -

Керівник -

Головний бухгалтер -

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2014 01 01
Підприємство	Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - Відкрите акціонерне товариство "Туристичний комплекс "Черемош"	за ЄДРПОУ	02574248
	(найменування)		

**Звіт про власний капітал
за 2013 рік**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	48851	0	0	0	-25003	0	-23	23825
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований	4095	48851	0	0	0	-25003	0	-23	23825

залишок на початок року									
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-712	0	0	-712
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку до зареєстрованого капіталу									
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 (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж	4265	0	0	0	0	0	0	0	0

викуплених акцій (часток)									
Анулювання викуплених акцій (часток)	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	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-712	0	0	-712
Залишок на кінець року	4300	48851	0	0	0	-25715	0	0	23113

Примітки див. примітки

Керівник Олексюк Н.Д.

Головний бухгалтер Харитонюк Я.М.

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - «Відкрите акціонерне товариство «Туристичний комплекс «Черемош»

ЗМІСТ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ
2. ОСНОВИ НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ
3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ
4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ
5. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРГЛЯНУТІ СТНДАРТИ
6. ПЕРШЕ ЗАСТОСУВАННЯ МСФЗ
7. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ
8. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ
9. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування – Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області – Відкрите акціонерне товариство «Туристичний комплекс «Черемош»

Скорочене найменування – ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош»

Код ЄДРПОУ 02574248

Номер та дата державної реєстрації та перереєстрації підприємства - 07.12.1994р. № 1 038 107 0000 600873

Назва органу, який здійснив реєстрацію - Чернівецький міський виконавчий комітет ради народних депутатів

Згідно Державного акту на землекористування у постійному користуванні ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош» перебуває земельна ділянка площею 24,5 тис.кв.м, відповідно до рішення Чернівецької міської ради народних депутатів. Державний акт на землю - №001327 МВ, кадастровий номер 7310136300:08:002:0000. Власної (викупленої) земельної ділянки підприємство не має.

Підпорядкованість - загальні збори акціонерів

Вид діяльності (основної) - Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування

Форма власності - Приватна

Територія - Україна Чернівецька область

Адреса підприємства - 58018, Чернівецька область, м. Чернівці, вул. Комарова, 13А

Телефон – 0372 585-588

Керівник підприємства –Генеральний директор Олексюк Наталія Дементіївна

Головний бухгалтер – Харитонюк Ярослава Миколаївна

Туркомплекс введено в експлуатацію в 1986 році. Будівництво здійснювалося Угорською фірмою "Індастріал Експорт". Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - публічне акціонерне товариство «Туристичний комплекс «Черемош» засноване відповідно до рішення Державного Комітету по туризму № 97 від 1 листопада 1994

року шляхом перетворення державного підприємства Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області «Туристичний комплекс «Черемош» у Генеральне агентство по туризму в Чернівецькій області - відкрите акціонерне товариство «Туристичний комплекс «Черемош» згідно з Указом Президента України «Про корпоратизацію державних підприємств» від 15 червня 1993 року. Товариство було зареєстроване Виконавчим комітетом Ленінської районної Ради народних депутатів м. Чернівці 7 грудня 1994 року № 146. Згідно Державного акту на землекористування у постійному користуванні ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош» перебуває земельна ділянка площею 24,5 тис.кв.м, відповідно до рішення Чернівецької міської ради народних депутатів. Державний акт на землю - №001327 МВ, кадастровий номер 7310136300:08:002:0000.

Предметом діяльності Товариства є готельні послуги. Готельний комплекс - одинадцятиповерхова будівля, яка розташована на земельній ділянці 24,5 тис.кв.м та нараховує біля 24 тис. кв. метрів, загальна площа -27 тис. кв. м. Наявні інженерні комунікації, автогаражі. Кількість номерів в готелі - 324 на 612 місць, в т. числі номерів: апартамент, люкс-9, одномісних - 78, двомісних - 239. Ресторанний комплекс - 500 місць, 4 зали, 3 бари, кафе. По рівню комунального благоустрою, наявності служб обслуговування, розмірів та загальних приміщень, комфортабельності номерів, серійному наданню послуг готелем та підприємствами громадського харчування ВАТ "Туркомплекс "Черемош" повністю відповідає вимогам, які встановлені нормативними документами для категорії готелю - 3 зірки.

Види діяльності згідно КВЕД:

код КВЕД

55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування

79.90 Надання інших послуг бронювання та пов'язана з цим діяльність

49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування

56.30 Обслуговування напоями

Станом на 31 грудня 2013 року такі акціонери володіли акціями товариства:

Найменування суб'єкта господарювання / П.І.Б. фізичної особи

Місцезнаходження

Частка внеску до статутного фонду, %

Акціонери фізичні особи Україна 20,3894

Акціонери юридичні особи Україна 24,7222

Старт Інкорпорейтід Лімітед д/н United Kingdom немає д/н Лондон Реджент Стріт 302, кв.401 24,0000

ВАТ «Туркомплекс «Черемош» Україна 0,0466

Кастол Лімітед д/н Кіпр немає д/н Лімасол Колокотроні&Хрисорогіатісіс, П.С. 3032 21,1618

Регіональне відділення ФДМУ Україна 9,6800

Всього 100,0000

За звітні періоди, закінчуючи 2011 роком, Відкрите акціонерне товариство «Туристичний комплекс «Черемош» готувало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Фінансова

звітність 2012 року була першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

2. ОСНОВИ НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Концептуальною основою представленої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2013 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, які набрали чинності, і політик, які прийняті на дату підготовки управлінським персоналом пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р., а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно "МСБО 1".

Фінансова звітність надана у тисячах гривень, якщо не вказано інше. Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та на підставі інших оцінок, якщо це передбачено МСФЗ.

Узгодження власного капіталу

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2011 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2012 року.

Використання оцінок та припущень.

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сумм активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитись від таких оцінок.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та рахунків у банках.

Дебіторська заборгованість та позики

Торгова дебіторська заборгованість, яка має фіксовані або визначені платежі і які не користуються попитом на активному ринку, класифікуються як дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитку від знецінення.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву та покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для груп дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів, негативні економічні умови в галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку або збитку. Якщо у наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригувань резервів.

Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості, вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові зобов'язання

Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання, що є:

а) контрактним зобов'язанням:

б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними

інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є

- непохідним інструментом, за яким суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний надавати

змінну кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання, або

- похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін

фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів

капіталу суб'єкта господарювання.

Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням

витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з

використанням методу ефективної ставки відсотка.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у

балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі

своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний

строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більша 2500 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з

виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати

історичну собівартість як доцільну собівартість основних засобів.

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом, якщо :

- майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Запасні частини та допоміжне обладнання відображаються як запаси та визнаються в прибутку чи збитку в процесі

їхнього споживання, якщо запасні частини та допоміжне обладнання використовуються протягом більше одного

періоду їх обліковують, як основні засоби.

Основні засоби враховуються у звіті про фінансовий стан за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні

для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від

знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін

їх корисної експлуатації або покращують їх здатність отримувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування

основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні

доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням

його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість активів дорівнює нулю і внаслідок цього є несуттєвою при обчисленні суми, що амортизується.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Терміни корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будинки 30 -50 років

Обладнання 5-10 років

Транспортні засоби 8-10 років

Меблі та інші основні засоби 4-5 років

Інші основні засоби 4-5 років

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації розглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і визнається в прибутках і збитках.

Припиняється визнання балансової вартості об'єкта основних засобів:

а) після вибуття, або продажу

б) коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитись.

Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

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. Запаси в товаристві відображаються за собівартістю.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

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. До постійних виробничих накладних витрат відносяться непрямі витрати на виробництво, які залишаються порівняно незмінними незалежно від обсягу виробництва, такі як амортизація, утримання будівель і обладнання заводу, а також витрати на управління та адміністративні витрати заводу. До змінних виробничих накладних витрат відносяться непрямі витрати на виробництво, які змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно обсягу виробництва, такі як витрати на допоміжні матеріали та непрямі витрати на оплату праці.

Керівництвом Товариства були надані зобов'язання щодо списання з балансу виробничих запасів, які не повній мірі відповідають терміну „актив” і не очікують від таких неліквідів майбутніх економічних вигід.

Резерви

Резерви визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більш можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам, як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображаються в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Доходи від реалізації продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- ? товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з власністю на продукцію чи послугу;
- ? за товариством не залишається подальша участь управлінського персоналу у формі, яка пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами чи послугами;
- ? суму доходу можна достовірно оцінити;
- ? існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією
- ? понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, будуть отримані Товариством і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від реалізації являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи.

Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики керівництво Товариства зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок.

Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

5. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Правка до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток» - «Відстрочені податки – Відшкодування активів, що лежать у основі відстрочений податків»;

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності» - «Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ»;

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - «вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання».

Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Правка до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток» - «Відстрочені податки – Відшкодування активів, що лежать у основі відстрочений податків»;

Правка стосується механізму визначення відстроченого податку щодо інвестиційної нерухомості, яка переоцінюється за справедливою вартістю. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2012р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності» - «Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ».

Рада з МСФЗ пояснила, яким чином Товариство повинна поновити надання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, після того, як її функціональна валюта перестала бути схильною до гіперінфляції. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові

результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - «вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання».

Правка вимагає розкриття додаткової інформації про фінансові активи, які було передано, але визнання яких не припинялося, щоб дати можливість користувачам фінансової звітності зрозуміти характер взаємозв'язку активів, визнання яких не припинялося, і відповідних їм зобов'язань. Крім цього, з метою надання користувачам фінансової звітності можливість оцінити характер участі компанії у таких активах, та ризики, які зв'язані з цими активами, правкою передбачено розкриття інформації об активах, участь у яких продовжується, але визнання у фінансової звітності припинено. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

Стандарти, які були випущені, та набрали чинності.

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, які були випущені, та набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариство використовує ці стандарти з дати їх вступу в дію.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Фінансова звітність: представлення інформації» - «Представлення статей іншого сукупного доходу»

Правки до МСФЗ (IAS) 1 змінюють групування статей, які надаються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути пере класифіковані до складу прибутків або збитків у певний момент у майбутньому (наприклад, чисті витрати або доходи по фінансовим активам, які є у наявності для продажу), повинні приводитися окремо від статей, які ніколи не будуть пере класифіковані (наприклад, переоцінка землі та будинків). Правка впливає виключно на представлення та не впливає на фінансове положення або фінансові результати діяльності Товариства. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2012р та після цієї дати, та використана у першій фінансовій звітності Товариства.

МСФЗ (IAS) 19 «Винагороди робітникам» (у новій редакції).

Рада по МСФЗ випустила декілька правок до МСФЗ (IAS) 19. Ці правки або фундаментально змінюють (наприклад, виключення механізму коридору та поняття доходності активів плану, яка очікується), або роз'яснюють, або змінюють визначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати. Правка не впливає на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» (у редакції 2011року).

У результаті опублікування МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність» та МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших Товариствах» МСФЗ (IAS) 28 отримав нову назву «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» та тепер містить інформацію про використання методу пайової участі не тільки по відношенню до інвестицій у асоційовані компанії, але також і по відношенню до спільних підприємств. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р.

Правки до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань».

Правки дають роз'яснення поняттю «у теперішній час мають юридичне право, яке закріплене, на здійснення взаємозаліку». Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2014р. та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, які надані державою».

Відповідно до цих правок компанії, які використовують МСФЗ у перше, повинні використовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних субсидій та розкриття інформації про державну допомогу» перспективно по відношенню

до державних позик, які мають місце на дату переходу на МСФЗ. Завдяки цьому виключенню компанії, які у перше використовують МСФЗ, будуть звільнені від ретроспективної оцінки наданих позик по ставці нижче ринкової. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та зобов'язань»

Відповідно до цих правок Товариство зобов'язане розкривати інформацію о правах на здійснення взаємозаліку та відповідних договорів (наприклад, договір на надання забезпечення). Завдяки цим вимогам користувачі матимуть інформацію, яка буде корисною для оцінки впливу договорів про взаємозаліки на фінансове положення компанії.

Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка»

МСФЗ (IFRS) 9 використовується по відношенню до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань.

Обов'язкове використання інших норм МСФЗ (IFRS) 9 було перенесено на 1 січня 2015року. Товариство оцінить вплив цього стандарту на суми у фінансовій звітності у поєднанні з іншими етапами проекту після їх публікації.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність».

МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСФЗ (IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», у якій розглядався облік у консолідованій фінансовій звітності. Стандарт також розглядає питання, які раніше розглядалися у Інтерпретації ПКІ-12 «Консолідація – компанії спеціального призначення». МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка використовується по відношенню до всіх компаній, включаючи компанії спеціального призначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не впливає на інвестиції, які Товариство має на теперішній час.

МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність».

МСФЗ (IFRS) 11 замінює МСФЗ (IAS) 31 «Участь у спільній діяльності» та Інтерпретацію ПКІ-13 «Компанії, які спільно контролюються – немонетарні внески учасників». МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку компаній, що спільно контролюються, методом пропорційної консолідації. Замість цього компанії, які спільно контролюються, які задовольняють визначенню спільних підприємств, обліковуються за допомогою методу пайової участі. Стандарт вступив в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства

МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших Товариствах».

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 27 у частині консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, які раніше містилися у МСФО (IAS) 31 та МСФЗ (IAS) 28. Також введено низку нових вимог до розкриття інформації. Стандарт вступив в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості».

МСФЗ (IFRS) 13 поєднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ.

МСФЗ (IFRS) 13 не вносить зміни в те, коли Товариство зобов'язана використовувати справедливую вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ, коли використання справедливої вартості вимагається або не заперечується. На цей час Товариство оцінює вплив використання стандарту на фінансове положення та фінансові результати її діяльності. Стандарт вступив в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати.

Інтерпретація IFRIC 20 «Витрати на розкривні роботи на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом». Інтерпретація використовується відносно звітних періодів, які починаються з 1 січня 2013р. та після цієї дати. Ця інтерпретація не впливає на фінансову звітність Товариства.

«Щорічні вдосконалення МСФЗ» (травень 2012р.)

Перелічені нижче вдосконалення не впливають на фінансову звітність Товариства:

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

Це вдосконалення пояснює, що Товариство, яке припинила використовувати МСФЗ у минулому та вирішила, або зобов'язана знову складати звітність відповідно до МСФЗ, може використати МСФЗ (IFRS) 1 ще раз. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не використовується другий раз, то Товариство повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність так, як би вона ніколи не припиняла використовувати МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 1 «Представлення фінансової звітності».

Це вдосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, яка надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімально необхідною інформацією є інформація за попередній період.

МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби»

Це вдосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.

МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: надання інформації».

Це вдосконалення пояснює, що податок на прибуток, який відноситься до виплат на користь акціонерів, обліковується у відповідності з МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток».

МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність».

Це вдосконалення приводить у відповідність вимоги по відношенню розкриття у проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по відношенню з розкриттям у ній інформації про зобов'язання сегменту.

Всі перелічені вдосконалення вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2013р. або після цієї дати.

6. ПЕРШЕ ЗАСТОСУВАННЯ МСФЗ.

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2011 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2012 року. На вказану дату фінансова звітність була першою попередньою складеною відповідно до МСФЗ. Внаслідок трансформації статей балансу Товариства відповідно до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності валюта підсумку активів балансу Товариства була зменшена на 6 тис. грн., про що було наведено у Примітках до фінансової звітності за 2012 рік.

Інформація про узгодження власного капіталу на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012 р.) та на дату кінця найпізнішого періоду, відображеного в найостаннішій річній фінансовій звітності за попередніми ПБО, наведена у примітках до попередньої фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

Забезпечення наступних витрат і платежів

Товариство створило резерв на оплату відпусток станом на 31 грудня 2013 року у розмірі 29 тис.грн.

Дебіторська та кредиторська заборгованість

На час складання фінансової звітності Товариство ще знаходиться в процесі визначення справедливої вартості активів і зобов'язань.

Товариство нарахувало забезпечення під сумнівну заборгованість по контрагентам, яку було віднесено до статті резерв сумнівної заборгованості у сумі 26 тис.грн.

7. ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Середня кількість працівників ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош» протягом 2013 року становить 45 осіб.

Пов'язані сторони

тис.грн

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами:

Статті доходів та витрат Рядок форми №2 Операції з пов'язаними сторонами Всього по статті

Виручка 2000 - 403

Інші операційні доходи 2120 - 1586

Адміністративні витрати 2130 - 572

Витрати на збут 2150 - 421

Інші операційні витрати 2180 - 616

Інші фінансові доходи 2220 - -

Інші доходи 2240 - -

Фінансові витрати 2250 - -

Інші витрати 2270 - -

В бухгалтерських записах Товариства міститься наступна інформація щодо стосунків з пов'язаними особами:

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами:

Балансові статті Рядок балансу Баланси з пов'язаними сторонами Всього по статті

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги 1128 - -

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1130 - 869

Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами 1140 - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 1155 - 1

Поточні фінансові інвестиції 1160 - -

Інші оборотні активи 1190 - 37

Витрати майбутніх періодів 1170 - 1

Інші довгострокові зобов'язання 1515 - 917

Векселі видані 1605 - 120

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 - 3559

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635 - -

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками 1640 - -

Інші поточні зобов'язання 1690 - 442

Доходи майбутніх періодів 1665 - -

Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Виручка 2013р.

Виручка від основної діяльності 312

Виручка від товарів 31
Виручка від послуг 60
Всього 403
Собівартість реалізації
Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:
2013 р.
Собівартість реалізованих робіт, послуг 1085
Собівартість реалізованих товарів 7
Всього 1092

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

Собівартість за видами витрат: 2013р.
Собівартість матеріалів, товарів 134
Заробітна плата 109
Нарахування на ЗП 40
Амортизація 655
Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше) 46
Інші витрати 108
Всього 1092

Адміністративні витрати
Адміністративні витрати були представлені наступним чином:
2013 р.

Амортизація 91
Відрядження 5
Зв'язок 18
Заробітна плата адмінапарата 308
Нарахування на ЗП адмінапарата 78
Податки та збори 70

Послуги -

Інші 1

Всього 571

Витрати на збут

Витрати на збут були представлені наступним чином:

2013 р.
Заробітна плата 50
Нарахування на ЗП 19
Амортизація 224
Комунальні послуги 18
Інші 96

Нарахування резерву сумнівних боргів 14

Всього 421

Інші операційні доходи і витрати

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

2013 р.

Доходи Витрати

Дохід (витрати) від операційної курсової різниці 19 18

Дохід (витрати) від реалізації іноземної валюти 53 53

Доходи (витрати) від операційної оренди 449 -

Результат від отриманих/сплачених штрафів, пень - 177

Доходи (витрати) від списання заборгованостей 1047 -

Дохід від безоплатно одержаних активів 17 -

Відсотки за кредит - 22

Сумнівні та безнадійні борги - 22

Дохід від неопераційної курсової різниці 1 -

Інші доходи/(витрати) - 324

Всього 1586 616

Основні засоби

У наступній таблиці надано рух основних засобів без руху незавершених капітальних інвестицій за період, що закінчився 31 грудня.

Будинки та споруди Інструменти прилади, інвентар та інші основні засоби Транспортні засоби

Земельні ділянки Облад-нання Всього

Первісна вартість

Станом на початок звітнього року 53449 173 -

- 42 53664

Надійшло основних засобів - - - - 24 24

Вибуло - -

- - 127 127

Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду 53449 46 - - 66 53561

Станом на початок звітнього року 24886 130 - - 14 25010

Амортизаційні нарахування за звітний період 1069 15 - - 10 1094

Вибуло - 127 - - - 127

Амортизація станом на кінець звітнього періоду 25935 18 -

- 24 25977

Балансова вартість

Станом на кінець звітнього періоду 27514 28 42 27584

Запаси

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Рядок балансу 31 грудня 2012 р. 31 грудня 2013 р.

Сировина і матеріали 1101 245 165
Покупні напівфабрикати і комплектуючі 1101 - -
Паливо-мастильні матеріали 1101 1 4
Тара і пакувальні матеріали 1101 - -
Будівельні матеріали 1101 - -
Запасні частини 1101 - -
Допоміжні матеріали 1101 - -
Інші матеріали 1101 - -
МШП 1101 - -
Незавершене виробництво 1102 - -
Готова продукція 1103 - -
Товари в магазині 1104 - -
Товари на складі 1104 1 1
Всього 247 170
Поточні податкові активи та зобов'язання
Поточні податкові активи Компанії були представлені наступним чином:
31 грудня 2012 р. 31 грудня 2013 р.
ПДВ до повернення, в т.ч. - -
Міський центр зайнятості 1 18
Інші податки передплачені - 1
Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1 19

Поточні податкові зобов'язання Товариства були представлені наступним чином:
31 грудня 2012 р. 31 грудня 2013 р.
ПДВ до сплати 57 2
Зобов'язання з податку на прибуток - -
Податок з доходів фізичних осіб 9 3
Зобов'язання по іншим податкам 388 414
Всього поточні податкові зобов'язання 454 419
Грошові кошти та короткострокові депозити
Станом на 31 грудня грошові кошти та короткострокові депозити були представлені наступним чином:
Рядок балансу 31.12.2012 31.12.2013
Готівка 1166 3 -
Поточні рахунки у банках в національній валюті 1167 132 1
Депозитні рахунки в національній валюті 1167 - -
Розподільчі рахунки в національній валюті 1167 - -
Акредитиви в національній валюті 1167 - -
Карткові рахунки в національній валюті 1167 - -
Інші рахунки в національній валюті 1167 - -
Поточні рахунки у банках в іноземній валюті 1167 - -

Депозитні рахунки в іноземній валюті 1167 - -
Розподільчі рахунки в іноземній валюті 1167 - -
Акредитиви в іноземній валюті 1167 - -
Карткові рахунки в іноземній валюті 1167 - -
Інші рахунки в іноземній валюті 1167 - -
Інші грошові кошти (Грошові кошти в дорозі) 1165 - -
Всього 1165 135 1
Капітал, який було випущено
Станом на 31 грудня зареєстрований акціонерний капітал був представлений наступним чином:

Капітал 31.12.2012 31.12.2013
Номінальна вартість однієї акції, грн 0.25 0,25
Кількість простих акцій, тис.шт 195405714 195405714
Розмір статутного капіталу, тис.грн 48851 48851
Структура капіталу Компанії станом на 31 грудня була наступною:
Структура капіталу 31.12.2013
Кількість акцій, шт Вартість за номіналом Частка, %
Фізичні особи 39841693 9960423,25 20,3894
Юридичні особи-резиденти 67315248 16828812,00 34,4488
Юридичні особи-нерезиденти 88248773 22062193,25 45,1618
Всього 195405714 48851428,50 100,00
Загальна сума активів, одержаних у ході передплати на акції за звітний період
2013 рік
Сума грошей, внесених як плата за акції, із зазначенням кількості акцій -
Вартісна оцінка майна, внесеного як плата за акції, із зазначенням кількості акцій. -
Загальна сума іноземної валюти, внесеної як плата за акції, із зазначенням кількості акцій та курсу, за яким валюту
зараховано в обліку. -
Акції у складі статутного капіталу за окремими типами і категоріями представлено наступним чином
2013 рік
Кількість випущених акцій із зазначенням неоплаченої частини статутного капіталу.
Зміни протягом звітного періоду у кількості акцій, що перебувають в обігу.
Права, привілеї та обмеження, пов'язані з акціями, у тому числі обмеження щодо розподілу дивідендів та
повернення капіталу.
Акції, що належать самому товариству, його дочірнім і асоційованим підприємствам.

91087

Кількість акцій, які перебувають у власності членів виконавчого органу, та перелік осіб, частки яких у статутному
капіталі перевищують 5%. 18303

Акції, зарезервовані для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами, із зазначенням їх термінів і сум. -

Позики

Станом на 31 грудня позики були представлені наступним чином:

31.12.2012 31.12.2013

Забезпечені позики

USD

Незабезпечені позики

USD

UAH 445 917

Всього позик 445 917

Станом на 31 грудня дисконтовані позики у розрізі термінів погашення були представлені наступним чином:

:Термін Рядок балансу 31.12.2012 31.12.2013

до одного року 4 496

від одного до п'яти років - 4

4 496

Всі позики було отримано у вигляді безготівкових коштів у касу підприємства.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня торговельна та інша кредиторська заборгованість представлені наступним чином

Рядок балансу 31.12.2012 31.12.2013

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 4752 3559

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками 1640 - -

Інші поточні зобов'язання 1690 439 442

Всього 5191 4001

Інші короткострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Передплати та інші короткострокові зобов'язання Рядок балансу 31.12.2012 31.12.2013

Забезпечення виплат персоналу 1660 - -

Цільове фінансування 1525 - -

Векселі видані 1605 120 120

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1635

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1620 454 419

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 1625 34 31

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 1630 51 58

Короткострокові кредити 1665 49 71

Всього 708 699

Умовні та контрактні зобов'язання

Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем

ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Компанії і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання.

Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані. Втім, податкові органи не пред'являли Товариству ніяких претензій щодо правильності нарахування та оплати податків державі.

Юридична служба у Товаристві відсутня, тому процедура примусового стягнення дебіторської заборгованості за надані Товариством послуги буде проводитися в поточному році бухгалтерською службою. На даний час відправлені досудові претензії, з метою вирішення погашення заборгованості по двом боржникам. По двом іншим є виконавче впровадження, але воно ще не погашено.

В процесі звичайної діяльності Товариство втягнуто в судові розгляди і до нього висувуються окремі претензії.

Керівництво Товариства вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке буде, що впливає з рішення таких судових розглядів або претензій, не буде мати істотного впливу на фінансове становище або майбутні результати діяльності Товариства. Станом на 31 грудня 2013 Товариство мало суттєві претензії, які були висунуті по відношенню до нього.

Зобов'язання по позикам

Майно Товариства є у заставі. Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності та передані у заставу ВАТ «Туристичний комплекс «Черемош» станом на 31.12.2012 р. – 30 945 тис. грн. Господарський суд Чернівецької області справа №5027/1206/2011 від 02.10.13р. за позовом КП

«Чернівцітеплокомуненерго» задовільне на суму 1969514,61грн.

Таблиця 1

№ п/п Дата відкриття провадження, номер справи Суть справи Ціна позову (грн.) Результат розгляду у суді I-ої інстанції Інформація щодо оскарження в суді апеляційної інстанції Інформація щодо оскарження в суді касаційної інстанції

1. Виконавче впровадження №35693801 Податок на землю 151,363,74

2. Виконавче впровадження №39373174 Податок на землю 79524,09

3. Чернівецький окружний адміністративний суд справа №824/1575/-13а ДПІ у м.Чернівцях ПДВ 40000,00 призупинено

4. Виконавче впровадження №38209124 Приватбанк кредит 78594,59

5, Цивільна справа №2-386/11 Шевченківському районому суді 31.10.13р.м.Київ КБ «Надра» 56918525,44 призупинено

8.УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Товариство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають кредиторську заборгованість, а також інші довгострокові зобов'язання. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи, такі як інвестиції, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки, інвестиції, наявні в наявність для продажу, дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Станом на 31 грудня фінансові інструменти Товариства були представлені таким чином:

Фінансові активи Рядок балансу 31.12.2012 31.12.2013

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1125 272 78

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 1130 869 869

Дебіторська заборгованість з бюджетом 1135 1 18

Інша дебіторська заборгованість 1155 6 1

Всього фінансових активів 1148 966

Фінансові зобов'язання Рядок балансу 31.12.2012 31.12.2013

Позики 1515 445 917

Забезпечення виплат персоналу 1521 37 29

Інші забезпечення 1410

Кредити в банках 1600 49 71

Векселі видані 1605 120 120

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 4752 3559

Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами 1620 454 419

Кредиторська заборгованість зі страхування 1625 34 31

Кредиторська заборгованість з оплати праці 1630 51 58

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками 1640

Інші поточні зобов'язання 1690 439 442

Всього фінансових зобов'язань 6381 5646

Основні ризики, що виникають від фінансових інструментів Товариства - кредитний ризик і ризик ліквідності.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Компанією, що в результаті призведе до фінансових збитків Товариства. Товариства веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, яка переглядається на регулярній основі, або використовується передоплата.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариством ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Станом на 31 грудня 2013 року

Фінансові зобов'язання До трьох місяців Від трьох місяців до року Від року до п'яти років Більше п'яти років Всього

Позики 421 496 917

Забезпечення виплат персоналу 29 29

Кредити банків 71 71

Цільове фінансування

Векселі видані 120 120

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 7 138 3414 3559

Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами 22 166 231 419

Кредиторська заборгованість зі страхування 31 31

Кредиторська заборгованість з оплати праці 58 58

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками

Інші поточні зобов'язання 86 356 442

в т.ч. позики

Всього фінансових зобов'язань 118 840 4568 120 5646

9. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця річна фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2013 року, була підготовлена керівництвом Генерального агентства по туризму в Чернівецькій області – Відкрите акціонерне товариство «Туристичний комплекс «Черемош» «26» лютого 2014р. для затвердження.

Керівник Н.Д.Олексюк

Головний бухгалтер Я.М.Харитонюк