

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС»**
Свідоцтво Аудиторської палати України №0804 від 26.01.2001 р.
46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37 т. 25-39-36
Ідент. код – 22599983; E-mail:markian@mail.ru
П/р 26009060755155 в ПАТ КБ «Приватбанк» м. Дніпропетровськ
МФО 338783

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного
товариства «Тернопіль-готель»
станом на 31.12.2016 р.

Голові правління та акціонерам
ПАТ «Тернопіль-готель»

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи	Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Галичина-аудитсервіс»
Ідентифікаційний код	22599983
Місцезнаходження, телефон	46001 м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37; т. 25-39-36
Реєстраційні дані	Суб'єкт підприємницької діяльності зареєстрований Виконавчим комітетом Тернопільської міської Ради народних депутатів 12.07.1995р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців: 1 646 120 0000 006550
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво № 0804 видане Аудиторською палатою України (надалі-АПУ) 26.01.2001 р. (рішення АПУ № 98 від 26.01.2001 р.), термін дії якого продовжено до 29.10.2020 р. (рішення АПУ № 316/3 від 29.10.2015 р.).
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво № 0242 видане Аудиторською палатою України 26.04.2012р. (рішення АПУ №249/5 від 26.04.2012р.).
Керівник	Щирба Маркіян Теодорович, сертифікат аудитора № 001221, виданий АПУ 28.04.1994 р. (рішення АПУ № 14 від 28.04.1994 р.), термін дії якого продовжено до 28.04.2018 р. (рішення АПУ № 266/2 від 04.04.2013 р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

1. Повне найменування – Публічне акціонерне товариство
«Тернопіль-готель»
2. Код за ЄДРПОУ – 14038383
3. Місцезнаходження – 46001, Тернопільська обл., м. Тернопіль,
вул. Замкова, 14
4. Дата державної реєстрації – 04.08. 1997р.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Відповідно до договору №19м/16 від 16 грудня 2016 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з 29 березня 2017 року по 01 квітня 2017 року в бухгалтерії ПАТ «Тернопіль-готель».

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Тернопіль-готель» (надалі – Товариство), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016р, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ), нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів. 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 щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього

контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «Тернопіль-готель» станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що минув на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та норм чинного законодавства України.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Чисті активи ПАТ «Тернопіль-готель» станом на 31.12.2015 року за даними фінансової звітності становлять 18512,00 тис. грн., що відповідає вимогам статті 155 «Статутний капітал акціонерного товариства» Цивільного кодексу України.

Іпотечних облігацій Товариство не випускало, а також зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами немає.

У ПАТ «Тернопіль-готель» станом на 31.12.2016 року в управлінні активи належні недержавним пенсійним фондам відсутні.

Протягом 2015 року Товариством не приймалися рішення щодо:

- розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 % статутного капіталу;
- про викуп власних акцій;
- про утворення, припинення його філій, представництв;
- про припинення діяльності Товариства;
- зменшення статутного капіталу.

Протягом 2016 р. не відбувалося змін у складі виконавчого органу (Правління), Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

На підставі відповіді на наш запит Товариство повідомило, що у 2016 р.:

- не відбувалося зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій;
- не порушувалися справи про банкрутство Товариства та відповідно не виносилися ухвали про його санацію;
- операції лістингу (делістингу) цінних паперів Товариства на фондовому ринку не відбувалися.

Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2016 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності

порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами фінансової звітності не встановлено. Товариство протягом періоду, що перевірялося, дотримувалося обраної облікової політики та забезпечувало її незмінність.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Значні правочини в Товаристві протягом 2016 року не вчинялися. Корпоративне управління діяльністю ПАТ «Тернопіль-готель» здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства», статуту Товариства та Кодексу корпоративного управління, затвердженого загальними зборами акціонерів, протокол №14 від 30 червня 2011р. Органами корпоративного управління Товариства є: загальні збори акціонерів (вищий орган); Наглядова рада; Правління (виконавчий орган) і Ревізійна комісія.

В Товаристві протягом 2016 року не створювалася служба внутрішнього аудиту (не запроваджувалася посада внутрішнього аудитора).

Під час аудиту належним чином ідентифіковані та оцінені аудитором ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, у відповідь на які розроблені та виконані належні процедури, в ході виконання яких суттєвих викривлень не виявлено.

В ході аудиторської перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність ПАТ «Тернопіль-готель» за 2016 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час аудиту аудиторами не були виявлені факти порушення Товариством норм чинного законодавства в процесі здійснення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

Директор



М.Т. Щирба

Дата аудиторського звіту: 01 квітня 2017 р.

Адреса аудиторської фірми: 46001 м. Тернопіль, вул. Замкова 5/37