

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності загального призначення
публічного акціонерного товариства
«Туристично-готельний комплекс «Дністер»
за 2016 рік

До загальних зборів акціонерів ПАТ «Туристично-готельний комплекс «Дністер»
До Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

Вступний параграф

Ми провели аудит фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 13828634; місцезнаходження: 79000, м. Львів, вул. Я. Матейка, 6; дата первинної державної реєстрації: 24.06.1992 р.; дата та номер перереєстрації в акціонерне товариство: 18.07.1994 р. № 0214), що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р. і звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, що минув на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» (далі – Товариство) несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних

етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Туристично-готельний комплекс «Дністер» станом на 31.12.2016 р., його фінансові результати і рух коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на те, що Товариство протягом останніх років має фінансовим результатом діяльності чисті збитки, які є наслідком високих процентних витрат на позики та втрат від неопераційних курсових різниць. При цьому чисті активи Товариства є від'ємними.

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

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

Фінансовий директор-аудитор
ТОВ АФ «Контракти-Аудит»
(сертифікат аудитора А№002124)

Єлісеєв А.В.

24 березня 2017 року

м. Львів, вул. Зелена, 109, к. 305