

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2012 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку**

м. Київ

12 квітня 2013 року

Згідно з Договором про надання аудиторських послуг № 81 від 11 березня 2013 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), яка внесена в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності згідно Свідоцтва № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням Аудиторської палати України від 30.11.2010 року, № 222/3 до 30.11.2015 року та свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва П 000033); свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року, провела незалежну аудиторську перевірку провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та фінансових звітів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» (надалі – Товариство), що включають Фінансовий Звіт суб'єкта малого підприємництва у складі Балансу (форма № 1-м) станом на 31.12.2012 року та Звіту про фінансові результати за 2012 рік (форма № 2-м) (далі по тексту – фінансові звіти) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
2	Скорочене найменування Товариства	ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство
4	Код за ЄДРПОУ	21568727
5	№ свідоцтва про державну реєстрацію та дата видачі свідоцтва	Серія А01 № 795339 від 19.04.2011 року Номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про заміну свідоцтва про державну реєстрацію 1 074 105 0013 003565 Дата проведення державної реєстрації 07.02.1994 року
6	Місце проведення державної реєстрації	Шевченківська районна у місті Києві державна адміністрація

7	Місцезнаходження юридичної особи	04053, м. Київ, вул. Кудрявська, будинок 19-А
8	Види діяльності за КВЕД	67.12.0 Біржові операції з фондовими цінностями 65.23.0 Інше фінансове посередництво 67.13.0 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва 74.14.0 Консультування з питань комерційної діяльності та управління 74.15.0 Управління підприємствами 74.87.0 Надання інших комерційних послуг З 12.03.2013 року (довідка АА № 761562): 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.; 70.10 Діяльність головних управлінь (хед-офісів); 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
10	Керівник	Клепацький Анатолій Анатолійович
11	Головний бухгалтер	Буднік Людмила Федорівна

Слід зазначити про наступне:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» є новим найменуванням Закритого акціонерного товариства «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства». ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» є правонаступником усіх прав та обов'язків Закритого акціонерного товариства «Голден Гейт Бізнес», правонаступника Закритого акціонерного товариства «Інвестиційна компанія «Україна», яке у відповідності до рішення Загальних Зборів Акціонерів від 03 листопада 2003 року (протокол № 07/03) змінило найменування на Закрите акціонерне товариство «Голден Гейт Бізнес».

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту та відображені в Статуті достовірно.

Після дати балансу:

1) 14.03.2013 року емітент отримав від депозитарія ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» зведений обліковий реєстр власників іменних цінних паперів ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС». Відповідно до отриманої інформації, відбулися зміни на рахунках власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, а саме: Розмір пакету акцій власника - фізичної особи, збільшився на 278018 акцій, з 194612 акцій до 472630 акцій, що становить 17% голосуючих акцій. Розмір пакету акцій власника - фізичної особи, зменшився з 278018 акцій до 0 акцій, що становить 0% голосуючих акцій.

2) 19.03.2013 року прийнято рішення про зміну посадових осіб:

- звільнено з посади Голови Ради директорів Клепацького Анатолія Анатолійовича, згідно поданої заяви про звільнення, на підставі рішення Наглядової ради (протокол №19/02/2013 від 19.02.2013р.);

- на посаду Голови Ради директорів Мартову Ганну Валеріївну на підставі рішення Наглядової ради (протокол №19/02/2013 від 19.02.2013р.), у зв'язку із звільненням попереднього Голови Ради директорів.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти

щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-ХІІ від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р.) та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (зі змінами та доповненнями) інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, що є загальноприйнятими в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали таку інформацію.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку та у відповідності до рішень Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Період проведення перевірки: з 02 квітня 2013 року по 11 квітня 2013 року.

Аудитори за допомогою здійснення відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2012 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б ми були в змозі бути присутні при інвентаризації активів та зобов'язань, фінансові звіти ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» відображають справедливо і

достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2012 року, його фінансові результати у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Ведення бухгалтерського обліку в цілому відповідає Національним стандартам бухгалтерського обліку, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» статутним документам.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2012 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2012 року менша від розміру статутного капіталу Товариства, що не відповідає вимогам чинного законодавства.

На думку аудиторів розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» на 31.12.2012 року достовірно.

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, при реєстрації випуску та проспекту емісії цінних паперів згідно Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. та рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

**Додаткова інформація
про проведення аудиторської перевірки фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
станом на 31 грудня 2012 року**

Стан бухгалтерського обліку Товариства

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних оборотних та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік Товариства здійснювався за допомогою автоматизованої програми «1С: Бухгалтерія».

Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні., чинним протягом періоду перевірки.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2012 рік складена на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Фінансова звітність Товариства складена відповідно до вимог Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25.02.2000 року № 39 (із змінами і доповненнями).

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться Товариством у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших законодавчих та нормативно – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

Капітальні інвестиції

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 року незавершені капітальні інвестиції відсутні. Відповідно до наданих на розгляд аудиторів первинних документів витрати, понесені у зв'язку з капітальними інвестиціями у 2012 році, відсутні.

Основні засоби

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 2987,9 тис. грн. У складі статті основні засоби відображено: основні засоби, інші необоротні матеріальні активи та нематеріальні активи.

Дані щодо основних засобів Товариства наведено в Таблиці 2.

Таблиця 2

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2012 (первісна вартість) (тис. грн..)
Машини та обладнання	203,3
Транспортні засоби	2569,3
Інструменти, прилади та інвентар	79,2
Інші основні засоби	51,3
Бібліотечні фонди	3,9
Малоцінні необоротні матеріальні активи	26,3
Інші необоротні матеріальні активи	6,4
Нематеріальні активи	48,2
Всього:	2987,9

Знос основних засобів станом на 31.12.2012 року складав 2006,1 тис. грн., що відповідає даним облікових реєстрів.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом з використання строків корисного використання, нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів групи «Інші необоротні матеріальні активи» проводиться в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 % його вартості, що відповідає вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 «Основні засоби», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 (із змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 7).

Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам П(С)БО 7.

Нарахування амортизації на нематеріальні активи у 2012 році здійснювалося прямолінійним методом.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Наказу про облікову політику, вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 8).

Інші необоротні активи

Інші необоротні активи Товариства станом на 31 грудня 2012 року склали 258,5 тис. грн..

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 року на балансі обліковуються виробничі запаси в сумі 0,7 тис. грн..

Придбані (отримані) запаси зраховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 року № 246 (зі змінами і доповненнями) (далі - П(С)БО 9).

На думку аудиторів, запаси Товариства класифіковані і обліковуються відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (далі – Інструкція № 291).

При вибутті запасів оцінка їх здійснюється за собівартістю перших за часом надходження запасів (ФІФО).

На підприємстві забезпечена незмінність методів вибуття запасів протягом звітного періоду.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключаються зі складу активів (списуються з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

На думку аудиторів, облік запасів Товариство здійснює в цілому у відповідності із П(С)БО 9.

Дебіторська заборгованість

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2012 року на балансі Товариства обліковується довгострокова дебіторська заборгованість в сумі 258,5 тис. грн., яка відображена в балансі в рядку «Інші необоротні активи».

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2012 року складає 7589,9 тис. грн..

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, що відображена в бухгалтерському обліку Товариства станом на 31.12.2012 року складає 1,5 тис. грн. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2012 року складає 1079,5 тис. грн..

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.99 р. № 237 (зі змінами і доповненнями).

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2012 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 5557,1 тис. грн.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2012 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 893,1 тис. грн..

В 2012 році Товариство не отримувало доходи від інвестиційної діяльності (дивіденди).

На думку аудиторів облік фінансових інвестицій ведеться Товариством в цілому у відповідності з вимогами Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 12 «Фінансові інвестиції», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 26 квітня 2000 р. № 91 (зі змінами і доповненнями) та Наказу про облікову політику.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів у національній валюті Товариства станом на 31 грудня 2012 року склав суму 0,1 тис. грн., в іноземній валюті – 7,2 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства станом на 31 грудня 2012 року склали 1,1 тис. грн..

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відпусток та інших забезпечень Товариством не створювався.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (зі змінами і доповненнями).

Довгострокові зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2012 року становлять 44632,5 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2012 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються поточні зобов'язання:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 8216,7 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 2,0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання зі страхування в сумі 1,9 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці в сумі 426,4 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання в сумі 2097,6 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року складає суму (39006,6) тис. грн.. Він складається із статутного капіталу в розмірі 1390,1 тис. грн., додаткового капіталу в сумі 35,5 тис. грн., суми непокритого збитку в розмірі 40432,2 тис. грн.. Неоплаченого та резервного капіталів станом на 31.12.2012 року Товариство не має.

Статутний капітал

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» є новим найменуванням Закритого акціонерного товариства «Голден Гейт Бізнес» відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства». ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» є правонаступником усіх прав та обов'язків Закритого акціонерного товариства «Голден Гейт Бізнес», правонаступника Закритого акціонерного товариства «Інвестиційна компанія «Україна», яке у відповідності до рішення Загальних Зборів Акціонерів від 03 листопада 2003 року (протокол № 07/03) змінило найменування на Закрите акціонерне товариство «Голден Гейт Бізнес».

Відповідно до редакції Статуту, затвердженого зборами учасників (Протокол № 02/07 від 23 липня 2007 року) та зареєстрованою Шевченківською районною адміністрацією 24 липня 2007р., розмір статутного фонду складає 1 390 089,00 грн., що поділено на 2 780 178 (два мільйони сімсот вісімдесят сто сімдесят вісім) штук простих іменних акцій однакової номінальної вартості – 0,50 грн.(п'ятдесят копійок).

Статут (нова редакція) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» затверджено Позачерговими Загальними зборами акціонерів ЗАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» (Протокол № 02/10 від 16.12.2010 року). Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 19.04.2011 року.

Статутний капітал станом на 31 грудня 2012 року складає 1 390 089,00 грн., та поділений на 2 780 178 (два мільйони сімсот вісімдесят сто сімдесят вісім) штук простих іменних акцій однакової номінальної вартості – 0,50 грн.(п'ятдесят копійок).

Випуск акцій здійснено у відповідності із свідоцтвом № 520/1/10 від 12.07.2010р. про реєстрацію випуску акцій, виданим ДКЦПФР.

Власниками іменних цінних паперів відповідно до реєстру власників цінних паперів ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів» від 19.03.2012 року є 2 фізичні особи, що становить 17,0% Статутного капіталу та 1 юридична особа, що становить 83,0% Статутного капіталу та відображені в таблиці 3:

Таблиця 3

Акціонери Товариства

Акціонери	Кількість акцій, шт.	Загальна сума, грн.	Частка у статутном у капіталі, %
Шеветовський Валентин Валентинович	194 612	97 306,00	7,0
Клепацький Анатолій Анатолійович	278 018	139 009,00	10,0
ПрАТ „Компанія „Асоціація Україна”, ЄДРПОУ 24085320, м. Київ, вул. Кудрявська 19-А	2 307 548	1 153 774,00	83,0
Всього:	2 780 178	1 390 089,00	100,0

Власниками іменних цінних паперів відповідно до зведеного облікового реєстру власників цінних паперів Депозитарій ПрАТ «Національний депозитарій України» вих. № 30346зв від 15 квітня 2013 року є 2 фізичні особи, що становить 50,0% Статутного капіталу та 1 юридична особа, що становить 50,0% Статутного капіталу. Відповідно до вищезазначеного реєстру власниками акцій Товариства станом на 15 квітня 2013 року є:

Таблиця 4

Власниками акцій Товариства станом на 15 квітня 2013 року

Акціонери	Кількість акцій, шт.	Загальна сума, грн.	Частка у статутном у капіталі,
-----------	----------------------	---------------------	--------------------------------

			%
Шеветовський Валентин Валентинович Ідентифікаційний код - 2329305899	472630	236315,00	17,0
Шеветовська Ганна Валентинівна Ідентифікаційний код -3434109681	917459	458729,50,00	33,0
ПрАТ „Компанія „Асоціація Україна”, ЄДРПОУ 24085320, м. Київ, вул. Кудрявська 19-А	1390089	695044,50	50,0
Всього:	2780178	1390089,00	100,0

Слід зазначити, що повну формування Статутного капіталу Товариства в сумі 1390089,00 грн. станом на 31.12.2007 року було підтверджено незалежним аудитором, а саме: ТОВ Аудиторська фірма «УКРАУДИТ ХХІ-ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ» (свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №1574).

Таким чином статутний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року сформований повністю.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2012 року відсутній.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку аудиторів розмір статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2012 р. достовірно.

Додатковий капітал

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 року сума додаткового капіталу складає 35,5 тис. грн..

Непокритий збиток

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2012 року сума непокритого збитку складає 40432,2 тис. грн..

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2012 року становить (-39006,6) тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Слід зазначити, що вартість чистих активів Товариства менша розміру Статутного капіталу Товариства, що не відповідає вимогам чинного законодавства.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2012 рік в цілому відповідають первинним документам.

Бухгалтерський облік доходів здійснюється Товариством в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 «Доходи», затвердженому наказом

Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 15).

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства у 2012 році відсутній.

Інші операційні доходи

Величина інших операційних доходів Товариства, які обліковуються на окремих субрахунках рахунку 71 «Інший операційний дохід», нарахованих за 2012 рік склала 2706,6 тис. грн.. Вказані доходи відображались в обліку на підставі первинних документів.

На думку аудиторів, бухгалтерський облік інших операційних доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Інші доходи

Бухгалтерський облік інших доходів, а саме – доходів від реалізації фінансових інвестицій, дохід від безоплатно одержаних активів інші звичайні доходи, здійснюється Товариством у відповідності до вимог П(С)БО 15 на окремих субрахунках бухгалтерського обліку рахунку 74 «Інші доходи».

Величина інших доходів Товариства за 2012 рік склала 210,8 тис. грн.

На думку аудиторів, бухгалтерський облік інших доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Надзвичайні доходи

Надзвичайні доходи Товариства за 2012 рік відсутні.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 (зі змінами і доповненнями) (далі – П(С)БО 16).

Відображення витрат Товариством за 2012 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції № 291.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2012 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2012 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено в Таблиці 4.

Таблиця 4

Структуру витрат Товариства за 2012 рік

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Інші операційні витрати	4428,9
Інші витрати	2067,6
Всього	6496,5

Податок на прибуток від звичайної діяльності Товариства за 2012 рік складав 1,8 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів на 31 грудня 2012 року відсутні.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2012 рік та податку на прибуток, фінансовим результатом діяльності Товариства став збиток у розмірі 3580,9 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2012 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Не змінюючи нашої думки стосовно достовірності в усіх суттєвих аспектах фінансових звітів Товариства за 2012 рік, вважаємо за необхідне зазначити, що інша особлива інформація про Товариство, розкриття якої передбачено статтею 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, відсутня.

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної Комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»), не виявлено.

Значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» в 2012 році Товариством не укладалося.

Ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») аудитором не виявлено.

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

Довідка
про фінансовий стан
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
станом на 31 грудня 2012 року

м. Київ

12 квітня 2013 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних форми № 1-м «Баланс» станом на 31.12.2011 року та станом на 31.12.2012 року та форми № 2-м «Звіт про фінансові результати» за 2011 рік та за 2012 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 5.

Аналіз фінансового стану Товариства за 2012 рік

Таблиця 5

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2011	31.12.2012
1	2	3	4
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1(p.220+p.230+p.240) / \Phi 1 p.620$	0,06	0,08
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1 p. 260 / \Phi 1 p. 620$	0,73	0,89
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1 p. 260 / (\Phi 1 p. 480 + p. 620)$	0,23	0,17
Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії)	$\Phi 1 p.380 / \Phi 1 p.280$	-1,79	-2,38

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\Phi 1(p.430+p.480+p.620+p.630) / \Phi 1 p.380$	-1,56	-1,42
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 p.260 - p.620$	-4613,8	-1171,5
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\Phi 1 p. 380 / (\Phi 1 p. 480 + \Phi 1 p. 620)$	-0,64	-0,20
Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi 2 p.220$ або $p.225$ (або $p. 190$ ф. № 2-м)/ $\Phi 1 (p. 280 (гр.3) + p. 280 (гр.. 4))/2$	0,17	-0,20

Таким чином, на думку аудиторів, фінансовий стан ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» станом на 31.12.2012 року є задовільним.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 6.

Таблиця 6

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування, код за ЄДРПОУ	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого АПУ	№ 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, подовжено рішенням Аудиторської палати України від 30.11.2010 року, № 222/3 до 30.11.2015 року та свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 33 від 19.02.2013 року (Серія та номер Свідоцтва П 000033); свідоцтво дійсне до 30.11.2015 року
3	Місцезнаходження	місто Київ, проспект Бажана, 26 офіс 95
4	Телефон/ факс	565-77-22, 565-99-99

Генеральний директор

(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)

Величко О.В.

Дата аудиторського висновку:

12 квітня 2013 року

Адреса аудитора:
95

м. Київ, пр. Бажана, 26, оф.

51-75

тел./факс: (044) 565-77-22, (044) 574-