

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2015 РОКУ**

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

м. Київ

19 квітня 2016 року

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

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	Серія, номер Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дата проведення первинної державної реєстрації	Серія АВ № 163807 від 27.02.2013 року Номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців реєстрацію 1 074 120 0000 003565 Дата проведення первинної 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-2010	46.13 Діяльність посередників у торгівлі деревинною,будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля. 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 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових транспортних засобів
10	Депозитарна установа	ПАТ «ОТП Банк», 01033, м. Київ, вул. Жилянська, 43 Ліцензія: АЕ №263434 від 01.10.2013
11	Керівник	Мартова Ганна Валеріївна
12	Головний бухгалтер	Буднік Людмила Федорівна
13	Кількість працівників	2 працівника

Аудитори зазначають, що назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту Товариства.

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.

Відповідальність управлінського персоналу

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.

Відповідальність аудитора

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-XII від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів», тощо. 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. Аудитором проведена аудиторська перевірка у відповідності до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII 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.

Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 року № 514-VI, Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р., 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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2015 року, однак за допомогою відповідних аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства станом на 31.12.2015 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за 2015 рік складені на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

На думку аудитора, до модифікації аудиторської думки призвів вплив коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б Товариство нараховувало забезпечення. Однак наявні зауваження не є суттєвими для фінансової звітності Товариства.

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 Товариства станом на 31.12.2015 року.

Також до модифікації аудиторської думки призвів той факт, що у фінансовій звітності за 2015 рік не відображено резерв сумнівних боргів, створення якого передбачено Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість». Поточна дебіторська заборгованість відображена в Балансі за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не нараховується. На думку аудиторів, відсутність суцільних звірок з дебіторами Товариства під час проведення річної інвентаризації не дає змоги аудиту стверджувати, що Товариство дійсно отримає в майбутньому від дебіторської заборгованості економічну вигоду в розмірі балансової вартості такої заборгованості.

Відповідно, аудитор не може підтвердити, що дебіторська заборгованість в повній мірі відповідає критеріям визнання її активами. Вплив наявних зауважень може бути значним, проте не всеохоплюючими для фінансової звітності Товариства.

Висловлення умовно-позитивної думки:

За винятком можливого впливу питань, що розкриті в параграфі «**Підстава для висловлення умовно – позитивної думки**», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати за 2015 рік у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, фінансова звітність надає правдиву та неупереджену інформацію в усіх суттєвих аспектах про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС», справедливо та достовірно в усіх суттєвих аспектах відображає результати діяльності та рух власного капіталу та рух грошових коштів Товариства за 2015 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства, нормативним актам, аналітичному обліку та первинним документам Товариства.

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) та відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2015 року, його фінансові результати за 2015 рік у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

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

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2015 року менша від розміру статутного капіталу Товариства, що не відповідає вимогам чинного законодавства.

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

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

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 2015 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 журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Облік автоматизований.

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 2015 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.

Основні засоби

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби первісною вартістю 2194,7 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 31.12.2015 (первісна вартість) (тис. грн.)
Машини та обладнання	150,9
Транспортні засоби	1858,3
Інструменти, прилади та інвентар	76,5
Інші основні засоби	30,5
Бібліотечні фонди	3,5
Малоцінні необоротні матеріальні активи	17,7
Інші необоротні матеріальні активи	5,9
Інші нематеріальні активи	51,4
Всього:	2194,7

Знос основних засобів станом на 31.12.2014 року складав 1542,4 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 2015 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).

Капітальні інвестиції

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 року на балансі у статті «Незавершені капітальні інвестиції» не обліковуються витрати на придбання (виготовлення) необоротних активів.

Інші необоротні активи

Інші необоротні активи Товариства станом на 31 грудня 2015 року склали 258,5 тис. грн..

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 року на балансі обліковуються запаси в сумі 0,3 тис. грн..

Придбані (отримані) запаси зберігаються 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, інші оборотні активи

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства не обліковується довгострокова дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом 31 грудня 2015 року становить 8317,0 тис. грн., що відповідає даним реєстрів аналітичного

та синтетичного обліку. Поточна дебіторська заборгованість відображена в Балансі за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не нараховується. На думку аудиторів, відсутність суцільних звірок з дебіторами Товариства під час проведення річної інвентаризації не дає змоги аудиту стверджувати, що Товариство дійсно отримає в майбутньому від дебіторської заборгованості економічну вигоду в розмірі балансової вартості такої заборгованості. Відповідно, аудитор не може підтвердити, що дебіторська заборгованість в повній мірі відповідає критеріям визнання її активами. Крім того, розкриття інформації про дебіторську заборгованість на 31.12.2015 року не в повній мірі відповідала вимогам П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» в частині відсутності нарахувань резерву сумнівних боргів.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Товариства станом на 31 грудня 2015 року становить 1,7 тис. грн. у т.ч. з податку на прибуток у сумі 1,6 тис. грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2015 року складає 8482,7 тис. грн.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2015 року на балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції в сумі 59670,6 тис. грн.

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31 грудня 2015 року на балансі Товариства обліковуються поточні фінансові інвестиції на суму 88,5 тис. грн..

В 2015 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.

Станом на 31.12.2015 року на балансі Товариства інші оборотні активи відсутні

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31 грудня 2015 року склав 690,1 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Інформація щодо грошових коштів розкрита Товариством в Примітках до річної фінансової звітності.

Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів на 31 грудня 2015 року склали 0,3 тис. грн..

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відпусток Товариства станом на 31.12.2015 року 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 на балансі Товариства станом на 31 грудня 2015 року обліковуються на суму 158305,4 тис. грн.. в т.ч.: інші довгострокові позики в іноземній

валюти на суму 79848,7 тис. грн.; розрахунки за нарахованими відсотками на суму 78456,7 тис. грн..

Відстрочені податкові зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2015 року відсутні.

Інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31 грудня 2015 року не обліковуються.

Короткострокові кредити банків на балансі Товариства станом на 31 грудня 2015 року не обліковуються.

Станом на 31 грудня 2015 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються поточні зобов'язання, а саме:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 430,6 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 17,8 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання в сумі 61601,8 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2015 року складає суму (-142193,6) тис. грн..

Він складається із статутного капіталу в розмірі 1390,1 тис. грн.. додаткового капіталу у розмірі 694,5 тис. грн. та суми непокритого збитку в розмірі 144278,2 тис. грн..

Капіталу у дооцінках, резервного капіталу, неоплаченого капіталу та вилученого капіталу станом на 31 грудня 2015 року Товариство не має.

На думку аудиторів розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства на 31.12.2015 року достовірно.

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).

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).

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.

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 станом на 19.03.2012 року

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 Депозитарію 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 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

Рішенням Річних Загальних зборів акціонерів ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» Протокол № 01/2013 від 19 квітня 2013 року прийнята нова редакція Статуту ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС». Державну реєстрацію змін до установчих документів здійснено 01 липня 2013 року за № 10741050021003565 Державним реєстратором юридичних та фізичних осіб – підприємців: Реєстраційною службою Головного управління юстиції у місті Києві.

Власниками іменних цінних паперів відповідно до зведеного облікового реєстру власників цінних паперів Депозитарію ПрАТ «Національний депозитарій України» вих. № 80724 зв від 16 березня 2015 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 10 березня 2015 року є:

Таблиця 5

Власники акцій Товариства

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

У 2015 році змін у складі акціонерів не було, що підтверджено зведеним реєстром власників цінних паперів Депозитарію ПрАТ «Національний депозитарій України» вих. № 110027 зв від 23 березня 2016 року: власниками іменних цінних паперів є 2 фізичні особи, що становить 50,0% Статутного капіталу та 1 юридична особа, що становить 50,0% Статутного капіталу.

Таким чином, Статутний капітал станом на 31 грудня 2015 року складав 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.

Таким чином статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015 року сформований повністю.

Неоплачений та вилучений капітал Товариства станом на 31 грудня 2015 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 31.12.2015 р. достовірно.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2015 року становить (-142193,6) тис. грн., що відповідає підсумку розділу І пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

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 журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2015 рік в цілому відповідають первинним документам.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Бухгалтерський облік доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) здійснюється Товариством на відповідних субрахунках рахунку 70 «Доходи від реалізації» 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).

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2015 рік склала 4828,2 тис. грн.

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходу (виручки) Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО 15.

Інші операційні та інші доходи

Величина інших операційних доходів Товариства, які обліковуються на окремих субрахунках рахунку 71 «Інший операційний дохід», нарахованих за 2015 рік, склала 45548,8 тис. грн. Вказані доходи відображались в обліку на підставі первинних документів.

Величина інших доходів Товариства, нарахованих за 2015 рік, склала 185 тис. грн.. Вказані доходи відображались в обліку на підставі первинних документів.

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

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 Товариства за 2015 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2015 рік 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 2015 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2015 рік та даними облікових регістрів та первинних документів наведено в Таблиці 6.

Таблиця 6

Структура витрат Товариства за 2015 рік

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	3043,9
Інші операційні витрати	97873,8
Інші і витрати	7459,9

Податок на прибуток від діяльності Товариства нарахований за 2015 рік у сумі 1,0 тис. грн..

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих, витрат, понесених Товариством та нарахованого податку на прибуток, фінансовим результатом діяльності Товариства за 2015 рік став чистий збиток у розмірі 57816,6 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (форма № 2-м) за 2015 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

Стан корпоративного управління

З метою висловлення аудиторської думки щодо стану корпоративного управління ми ознайомились й проаналізували організаційно-розпорядчу документацію та установчі документи Приватного акціонерного товариства “ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС”.

Для оцінки стану впровадження принципів корпоративного управління акціонерного товариства нами проведено тестування, аналіз та інші аудиторські процедури, пов'язані з дотриманням цього питання чинному законодавству України.

При вивченні цього питання ми керувались рішенням ДКЦПФР від 11.12.2003 р. № 571 “Про затвердження принципів корпоративного управління”, відповідно до якого принципи корпоративного управління дають відповіді на наступні питання:

- як мобілізувати капітал;
- яким чином здійснювати належний контроль за його ефективним використанням.

Корпоративне управління на підприємстві здійснюється згідно вимогам чинного законодавства України та Статуту Товариства.

Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють:

- вищий орган Товариства - загальні збори акціонерів;
- наглядова рада;
- ревізор Товариства;

- Голова Ради директорів з 10 липня 2013 року (протокол засідання Наглядової ради № 10/07/2013 від 10.07.2013р.) – директор Товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління в цілому відповідає вимогам Статуту та вимогам, встановленим рішенням загальних зборів акціонерів. Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Щорічні загальні збори акціонерів відповідно до Статуту проводяться не пізніше 30 квітня наступного за звітним роком.

Засідання Наглядової ради проводяться в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал.

Ревізором (обирається загальними зборами Товариства) здійснюється спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства (внутрішній аудит).

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Статуту.

На думку аудиторів, корпоративне управління здійснюється відповідно до вимог чинного законодавства України та згідно з встановленими товариством внутрішніми правилами, положеннями й установчими документами.

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.

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

Не змінюючи нашої думки стосовно достовірності в усіх суттєвих аспектах фінансових звітів Товариства за 2015 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 наступна:

02.02.2015 р. Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2015 року становить 60559600,00 (шістдесят мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч шістсот гривень).

Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2015 року складає 148,61 %. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів.

30.01.2015 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 10 транш на суму 9000000,00 (дев'ять мільйонів гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м. Київ, вул. Машинобудівна, буд.50, ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 10 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2015 року (у відсотках) складає 14,86 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 10 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 10 %.

22.09.2015р. Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2015 року становить

60559600,00 (шістдесят мільйонів п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч шістсот гривень). Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2015 року складає 148,61%. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів. 21.09.2015 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 11 транш на суму 1 000 000,00 (один мільйон гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м.Київ, вул.Машинобудівна, буд.50, ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 11 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2015 року (у відсотках) складає 1,65 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 11 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 1,11 %.

19.10.2015р .Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року. ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет Договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2015 року становить 60558500,00 (шістдесят мільйонів п'ятсот п'ятдесят вісім тисяч п'ятсот гривень). Вартість чистих активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2015 року становить - 84715900,00 тис. грн. (мінус вісімдесят чотири мільйони сімсот п'ятнадцять тисяч дев'ятсот гривень 00 коп.). Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2015 року складає 148,61 %. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів. 19.10.2015 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 12 транш на суму 1 000 000,00 (один мільйон гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м. Київ, вул. Машинобудівна, буд.50, код за ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 12 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2015 року (у відсотках) складає 1,65 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 12 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 1,11 %.

3.11.2015 р. Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року. ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет Договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному

розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2015 року становить 60558500,00 (шістдесят мільйонів п'ятсот п'ятдесят вісім тисяч п'ятсот гривень). Вартість чистих активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2015 року становить - 84715900,00 тис. грн. (мінус вісімдесят чотири мільйони сімсот п'ятнадцять тисяч дев'ятсот гривень 00 коп.). Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2015 року складає 148,61 %. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів. 02.11.2015 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 13 транш на суму 4 500 000,00 (чотири мільйона п'ятсот тисяч гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м. Київ, вул. Машинобудівна, буд.50, код за ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 13 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2015 року (у відсотках) складає 7,43 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 13 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 5 %.

Після дати балансу:

13.01.2016 Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року. ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет Договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2016 року становить 78162000,00 (сімдесят вісім мільйонів сто шістдесят дві тисячі гривень 00 копійок). Вартість чистих активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2016 року становить - 142 193 600,00 тис. грн. (мінус сто сорок два мільйони сто дев'яносто три тисячі шістсот гривень 00 коп.). Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2016 року складає 86,84 %. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів. 12.01.2016 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 14 транш на суму 1 500 000,00 (один мільйон п'ятсот тисяч гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м. Київ, вул. Машинобудівна, буд.50, код за ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 14 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2016 року (у відсотках) складає 1,91 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 14 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 1,6 %.

25.02.2016 Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року.

ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет Договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2016 року становить 78162000,00 (сімдесят вісім мільйонів сто шістдесят дві тисячі гривень 00 копійок). Вартість чистих активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2016 року становить – 142 193 600,00 тис. грн. (мінус сто сорок два мільйони сто дев'яносто три тисячі шістсот гривень 00 коп.). Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2016 року складає 86,84 %. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів. 25.02.2016 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 15 транш на суму 1 000 000,00 (один мільйон гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м. Київ, вул. Машинобудівна, буд.50, код за ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 15 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2016 року (у відсотках) складає 1,2 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 15 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 1,1 %.

02.03.2016р. Відомості про одержання позики на суму, що перевищує 25 відсотків активів емітента

Рішення про отримання позики прийнято Наглядовою радою Товариства (протокол засідання Наглядової ради № 21/03/2013 від 21 березня 2013 року) 21 березня 2013 року. ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" (далі - Позичальник), на підставі рішення Наглядової ради, було підписано Договір про надання безпроцентної позики (надалі Договір) з Товариством з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл" (далі-Позикодавець). Предмет Договору: грошові кошти у національній валюті. Позикодавець надає Позичальнику грошові кошти у розмірі 90 000 000,00 (дев'яносто мільйонів) гривень, на строк 10 років (до 22 березня 2023 року), у порядку і на умовах, передбачених Договором. Вид позики: безпроцентна. Умови повернення позики: надана позика має бути повернута протягом 10 років (до 22 березня 2023 року) у повному розмірі. Допускається дострокове повернення позики як частково так і в повному розмірі. Будь-яких погоджень з боку Позикодавця щодо повернення позики в цілому або її частинами не вимагається. Вид застави: без застави, іншого способу забезпечення немає. Вартість активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2016 року становить 78162000,00 (сімдесят вісім мільйонів сто шістдесят дві тисячі гривень 00 копійок). Вартість чистих активів ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС", на початок 2016 року становить – 142 193 600,00 тис. грн. (мінус сто сорок два мільйони сто дев'яносто три тисячі шістсот гривень 00 коп.). Співвідношення суми Договору до вартості активів на початок 2016 року складає 86,84 %. Цільове призначення коштів: для поповнення обігових коштів. 01.03.2016 року ПрАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС" було отримано 16 транш на суму 3 400 000,00 (три мільйона чотириста тисяч гривень). Інформація про Позикодавця: Товариство з обмеженою відповідальністю "Голден Тайл", місцезнаходження: м. Київ, вул. Машинобудівна, буд.50, код за ЄДРПОУ 33735953. Співвідношення суми одержаного 16 траншу до вартості активів Позичальника розрахованих на початок 2016 року (у

відсотках) складає 4,35 %. Співвідношення розміру одержаного Позичальником 16 траншу до загального розміру позики (у відсотках) складає 3,78 %.

Інших значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» у 2015 році Товариством не укладалося.

Аудиторами проведено аудит щодо вчинення значних правочинів, ринкова вартість яких становить від 10 та більше відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності, згідно загального результату якого в звітному періоді порушень при вчиненні таких правочинів не виявлено.

На думку аудиторів, інформація про події, які відбулися протягом звітного року та могли б вплинути на господарсько-фінансовий стан Товариства розкрита в обсягах, передбачених законодавством.

**Довідка про фінансовий стан
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА»ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС»
станом на 31 грудня 2015 року**

м. Київ

19 квітня 2016 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних Фінансових звітів суб'єкта малого підприємництва: Балансів (форма № 1-м) станом на 31 грудня 2014 року та станом на 31 грудня 2015 року, Звітів про фінансові результати (форма № 2-м) за 2014 рік та за 2015 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторями були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 7.

Таблиця 7

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\Phi 1\text{-м}(\text{p.1160}+\text{p.1165}) / \Phi 1\text{-м p.1695}$	0,01	0,01
Коефіцієнт покриття	$\Phi 1\text{-м p. 1195} / \Phi 1\text{-м p. 1695}$	0,29	0,28
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\Phi 1\text{-м p. 1195} / \Phi 1\text{-м} (\text{p. 1595} + \text{p. 1695})$	0,09	0,08
Коефіцієнт фінансової стійкості(платоспроможності, автономії)	$\Phi 1\text{-м p.1495} / \Phi 1\text{-м p.1300}$	-1,40	-1,82
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\Phi 1\text{-м}(\text{p.1595}+\text{p.1695 p.1700}) / \Phi 1\text{-м p.1495}$	-1,71	-1,55
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1\text{-м}(\text{p.1195} - \text{p.1695})$	-33234,8	-44469,60

Коефіцієнт фінансової стабільності	Φ 1-м р. 1495 / (Φ 1-м р. 1595 + Φ 1-м р. 1695)	-0,58	-0,65
Коефіцієнт рентабельності активів	Φ 2-м р.2350/ Φ 1-м (р. 1300 (гр. 3) + р. 1300 (гр. 4))/2	-0,85	-0,83

Таким чином, на думку аудиторів, фінансовий стан ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» станом на 31.12.2015 року є незадовільним.

Управлінський персонал Товариства не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, та, відповідно, таку невизначеність не розкрито в фінансових звітах. При проведенні аудиту 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»). Тим не менш ні управлінський персонал, ні аудитор не можуть дати гарантії щодо можливості продовжувати свою діяльність Товариством на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або умови, які можуть обумовити припинення підприємством його безперервної діяльності. Відповідно, відсутність в аудиторському висновку (звіті) будь-яких згадок про фактори невизначеності, що стосуються безперервності діяльності, не може розглядатися як гарантія здатності суб'єкта продовжувати свою діяльність безперервно.

Фінансові звіти Товариства складені на основі припущення про безперервність діяльності. Ці припущення передбачають, що активи будуть реалізовані, а зобов'язання погашені в ході звичайної господарської діяльності.

Наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що 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.

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

Події після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності Товариства, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, відсутні.

Розділ «Інші елементи»

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 8.

Таблиця 8

№ 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	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року; 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: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Аудитор - Щербаков Олександр Вадимович сертифікат аудитора серія А № 005225, виданий рішенням Аудиторської палати України № 110 від 30.05.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 250/2 від 21.05.2012 року до 30.05.2017 року
4	Місцезнаходження	01030, м.Київ, вул. Пирогова, 2/37
5	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
6	Телефон/ факс	565-77-22, 565-99-99

Згідно з Договором № 68 від 01 березня 2016 року Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), яка внесена в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності згідно Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року; 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:341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341); свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року, провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів, бухгалтерського обліку та Фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва ПрАТ «ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС» у складі: Балансу (форма № 1-м) та Звіту про фінансові результати (форма № 2-м) за 2015 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: з 01 березня 2016 року по 19 квітня 2016 року.

Аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 005225, виданий рішенням Аудиторської палати України № 110 від 30.05.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 250/2 від 21.05.2012 року до 30.05.2017 року)

Щербаков О.В.

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:

14 квітня 2016 року

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
25 "Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва"

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

		КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)		2016	01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГОЛДЕН ГЕЙТ БІЗНЕС"	за ЄДРПОУ	21568727
Територія	Шевченківський р-н. м.Києва	за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля деревиною,будівельними матеріалами та санітарно-технічним	за КВЕД	46.73
Середня кількість працівників, осіб	2		
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком		
Адреса, телефон:	Кудрявський, буд 19-А, мю Київ, 04053		
	1. Баланс на 31 грудня 2015 р.	Форма № 1-м	Код за ДКУД
			1801006
Актив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	755,9	652,3
первісна вартість	1011	2470,1	2194,7
знос	1012	-1714,2	-1542,4
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	46193	59670,6
Інші необоротні активи	1090	258,5	258,5
Усього за розділом I	1095	47207,4	60581,4
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	0,3	0,3
у тому числі готова продукція	1103		
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	7 623,5	8 317,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	0,4	1,7
у тому числі з податку на прибуток	1136	0,4	1,6
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	5 220,3	8 482,7
Поточні фінансові інвестиції	1160	88,5	88,5
Гроші та їх еквіваленти	1165	407,5	690,1
Витрати майбутніх періодів	1170	0,5	0,3
Інші оборотні активи	1190	10,1	
Усього за розділом II	1195	13 351,1	17 580,6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	60 558,5	78 162,0

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 390,1	1 390,1
Додатковий капітал	1410	355,6	694,5
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-86 461,6	-144 278,2
Неоплачений капітал	1425	()	()
Усього за розділом I	1495	-84 715,9	-142 193,6
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
	1595	98 688,5	158 305,4
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	55,8	430,6
розрахунками з бюджетом	1620	2,6	17,8
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	1,2	
розрахунками з оплати праці	1630	424,5	
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	46 101,8	61 601,8
Усього за розділом III	1695	46 585,9	62 050,2
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700		
Баланс	1900	60 558,5	78 162,0

2. Звіт про фінансові результати

за рік 2015 р.

		Форма № 2-м	
		Код за ДКУД	
		1801007	
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4 828,2	219,0
Інші операційні доходи	2120	45 548,8	16 753,1
Інші доходи	2240	185,0	
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	50 562,0	16 972,1
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-3 043,9	-205,3
Інші операційні витрати	2180	-97 873,8	-61 677,2
Інші витрати	2270	-7 459,9	
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	-108 377,6	-61 882,5
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	-57 815,6	-44 910,4
Податок на прибуток	2300	1,0	1,2
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	-57 816,6	-44 911,6
Керівник			Мартова Ганна Валеріївна
	(підпис)		(ініціали, прізвище)
Головний бухгалтер			Буднік Людмила Федорівна
	(підпис)		(ініціали, прізвище)