

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма "УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	24095382
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м.Київ,бул.Дружби народів,6 Б,Печерський р-н,Київська обл.,01103,Україна
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1425 23.02.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	, ,
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Товариство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська Фірма

«УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

Код ЄДРПОУ 24095382

01103, Україна, м. Київ,

бул. Дружби народів, №6-б,

п/р 26006000016880, в ПАТ

«Укрсоцбанк», МФО 300023

т/ф (044) 564-07-42, м.(050) 380-88-00

e-mail: uaservice@ukr.net

Общество с ограниченной ответственностью

Аудиторская Фирма

«УНИВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВИС»

Код ЕГРПОУ 24095382

01103, Украина, г. Киев,

бул. Дружбы народов 6-б,

т/с 26006000016880, в ПАО

«Укрсоцбанк»», МФО 300023

т/ф (044) 564-07-42, м. (050) 380-88-00

e-mail: uaservice@ukr.net

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року,

продовжено рішенням Аудиторської палати № 317/4 від 26 листопада 2015 р. до 26 листопада 2020 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГОЛДЕН ГЕЙТ ЦЕНТР"

за 2015 рік (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

м. Київ

«20» квітня 2016 р.

Адресат:

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку;

- Керівництво, Загальні збори, Наглядова Рада.

Акціонери ПАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ ЦЕНТР"

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГОЛДЕН ГЕЙТ ЦЕНТР", що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 року (форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3), Звіт про власний капітал (форма №4), Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та подання цієї фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та застосованої відповідної облікової політики, що надає достовірну та справедливую інформацію відповідно до зазначених нормативно-правових актів, і за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, яка надає достовірну та справедливую інформацію, 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, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

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

АУДИТОРСЬКА ДУМКА

Складання аудиторського висновку (звіту) щодо комплексу фінансової звітності регламентується МСА, зокрема МСА №700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА № 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний аудиторський висновок складено відповідно до МСА № 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

В зв'язку з наведеним вище, аудиторський висновок буде модифіковано відповідним чином.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність надає достовірну та справедливую інформацію про фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГОЛДЕН ГЕЙТ ЦЕНТР" на 31 грудня 2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інші питання

Не змінюючи нашої думки стосовно фінансової звітності ми звертаємо увагу на ймовірність ризиків подальшого функціонування Товариства. Наразі такі ризики обумовлені зовнішніми чинниками, які пов'язані з загальною політичною ситуацією в державі, з проведенням антитерористичної операції на території Донецької та Луганської областей, з економічною ситуацією в світі та Україні, з можливою зміною законодавства у сферах регулювання господарської діяльності та оподаткування; іншими чинниками. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства і не містить посилання, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Основні відомості про аудитора

Суб'єкт аудиторської діяльності в Україні, незалежна ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС», згідно з договором № 16рз-86 від 16.03.2016 року, провела аудиторську перевірку фінансових звітів ПАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ ЦЕНТР", на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству та встановленим нормативам.

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС» на підставі чинного законодавства, існуючих Міжнародних стандартів аудиту, Міжнародних стандартів фінансової звітності, умов договору та відповідно до Статуту фірми самостійно визначає форми, методи та масштаб аудиторської перевірки.

Незалежна аудиторська перевірка була розпочата 16.03.2016 р., та закінчена 20.04.2016 р.

Аудитор не несе відповідальності щодо ефективності внутрішнього контролю на ПАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ ЦЕНТР" стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів.

Аудитор підтверджує, що виконав усі відповідні етичні процедури стосовно незалежності та не знаходиться в стані залежності від перевіреного нами Товариства.

Аудиторська перевірка була спланована та проведена з метою забезпечення достатньої впевненості в тому, що фінансова звітність не має істотних викривлень. Аудит включає дослідження застосованих принципів бухгалтерського обліку та суттєвий вплив облікових оцінок і суджень, здійснених керівництвом Товариства, а також оцінювання надання бухгалтерської звітності в цілому. Аудит передбачає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у бухгалтерських звітах Товариства.

Повне найменування

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма «УНІВЕРСАЛ АУДИТ СЕРВІС»

код за ЄДРПОУ

24095382

Місцезнаходження

01103, Україна, м. Київ, бул. Дружби народів, № 6-б

Телефон/факс

(044) 564-07-42

Реєстраційні дані

Зареєстровано 08.02.1996 р. Печерською районною державною адміністрацією міста Києва;

номер запису в ЄДР 1 070 120 0000 036965

Номер та дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги, виданого АПУ

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1425 від 23 лютого 2001 року, продовжено рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26 листопада 2015 року, дійсне до 26 листопада 2020 року

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР

Реєстраційний номер Свідоцтва: 332;

Серія та номер Свідоцтва: ПІ 000332;

Строк дії Свідоцтва: з 14.07.2014 року до 26.11.2020 року

Номер та дата видачі Свідоцтва Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ

Реєстраційний номер Свідоцтва: 0077;

Дата включення: Розпорядження Нацкомфінпослуг від 22 жовтня 2013 року № 3740;

Строк дії Свідоцтва: з 22.10.2013 року до 27.01.2016 року, продовжено до 26 листопада 2020 року;

Дата видачі Свідоцтва: 12 січня 2016 року

Номер та дата видачі Свідоцтва АПУ про відповідність системі контролю якості

Номер Свідоцтва: 0337;

Дата видачі: Рішення АПУ від 28.02.2013 року №265/4

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ

Димарчук Сергій Миколайович

сертифікат серія А №000565 від 25.01.1996 р., виданий відповідно до рішення Аудиторської палати України № 41 від 25 січня 1996р., продовжений рішенням Аудиторської палати України № 303/2 від 27 листопада 2014 р., дійсний до 25 січня 2020 року

Електронна адреса

uaservice@ukr.net

Директор

ТОВ АФ «Універсал аудит сервіс» _____ С.М. Димарчук

(Сертифікат аудитора Серії А №000565, виданий рішенням АПУ

від 25 січня 1996р. № 41, дійсний до 25 січня 2020 року)

Дата аудиторського висновку (звіту) - 20.04.2016 р.

м. Київ