



Товариство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська фірма "Бізнес-Рішення"

Україна, м. Київ, вул. Л. Гавро, 20

Код ЄДРПОУ 31749819

п/р 26006123699 в РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ

МФО 380805

тел/факс (044) 502-51-59, 233-85-71

Вих. № 1-25/04-13
Від 25 квітня 2014 р.

Загальним зборам учасників
ПТ «ЛОМБАРД «ПЕКТОРАЛЬ»

Генеральному директору
ПТ «ЛОМБАРД «ПЕКТОРАЛЬ»
Біленко В.А..

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо пакету фінансових звітів ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЛОМБАРД «ПЕКТОРАЛЬ»
ТОВ «АЛЬЯНС-ПЕРЛИНА» ТА БІЛЕНКО» станом на 31 грудня 2013 р.**

Ми провели аудиторську перевірку фінансових звітів ПОВНОГО ТОВАРИСТВА "ЛОМБАРД "ПЕКТОРАЛЬ" ТОВ "АЛЬЯНС-ПЕРЛИНА" ТА БІЛЕНКО" (ЄДРПОУ 33601080, надалі за текстом звіту незалежного аудитора - Товариство), що додається та включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік, Звіт про власний капітал за 2013 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень в наслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки з приводу наданої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

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

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

Висловлення думки

Виходячи з сутності аудиту та вимог Міжнародних стандартів аудиту, а також характеру робіт існує ймовірність того, що в ході перевірки будь-які суттєві невідповідності можуть бути невиявлені, за що аудитор не несе відповідальності.

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2013 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до застосованої концептуальної основи.

Аудитор

Трухановська І.О.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва	Товариство з обмеженою відповідальністю “Аудиторська фірма “Бізнес-Рішення”
Код ЄДРПОУ	31749819
Свідоцтва	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №2810 (видане за рішенням №106 АПУ від 30/01/2002 року (чинне до 30/01/07р.), термін дії свідоцтва продовжено рішенням АПУ №244/4 від 22/12/2011 року (дійсне до 22/12/2016р.) Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №0043 від 25/07/2013 року, (дійсне до 22/12/2016 р.) Свідоцтво про відповідність системи контролю якості №0235 від 26/04/12 р.)
Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці	Трухановська Ірина Олексіївна, сертифікат серія А №004551 виданий 23 лютого 2001р., чинний до 23 лютого 2015 р. Семенченко Тетяна Володимирівна, сертифікат серія №006839 виданий 06 липня 2011 р., чинний до 06 липня 2016 р.
Місцезнаходження фірми	аудиторської м. Київ, вул. Л.Гавро, 20
Телефон/факс	(044)502-51-59, 233-85-71
e-mail	office@ug.com.ua
Договір на проведення аудиту	Договір №20 від 26 грудня 2013 р.
Період, яким охоплено проведення аудиту	3 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року
Термін проведення аудиту	3 24 лютого 2014 року по 25 квітня 2014 року

Основні відомості про Товариство

Повна назва	Повне товариство «Ломбард «Пектораль» ТОВ «Альянс-Перлина» та Біленко»
Скорчена назва	Повне товариство «Ломбард «Пектораль»
Код ЄДРПОУ	33601080
Місцезнаходження	03164, м.Київ, вул. Булаховського Академіка, буд. 5 Б
Дата державної реєстрації	18 липня 2005 року
Види діяльності	64.92 Інші види кредитування 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
Чисельність працівників	Загальна – 26 чоловік, з них штатних працівників – 26 чоловік
Ліцензії на ведення діяльності	АВ № 563425 (чинна з 15.10.2010, строк дії - необмежений) на виготовлення виробів з дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння, торгівля виробами з дорогоцінних металів і дорогоцінного каміння, дорогоцінного каміння органогенного утворення, напівдорогоцінного каміння.
Кількість відокремлених підрозділів	Товариство має дев'ять безбалансових відокремлених підрозділів