

**ЗВІТ**  
**Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу**  
**ПрАТ “КМФБ” за 2019 рік.**

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

**Членів комісії:** Михалюк Вікторії Олександрівни, Волкової Інги Юріївни, які були обрані загальними зборами акціонерів ПрАТ “КМФБ” протокол від 25.04.2017р., провела перевірку річної фінансової звітності ПрАТ «КМФБ» за рік, що минув.

**Комісією було здійснено перевірку річної звітності за 2019 рік у відповідності зі Статутом підприємства, а саме:**

- Балансу на 31.12.2019 р.;
- Звіту про фінансові результати за 2019 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік;
- Звіту про власний капітал за 2019 рік;
- Приміток до фінансової звітності за 2019 рік;
- Декларація з прибутку підприємства за 2019 рік;
- Інших форм звітності.

Фінансова звітність підготовлена головним бухгалтером ПрАТ „Київська міжнародна фондова біржа ” відповідно до норм чинного законодавства.

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2019р. за вимогами МСФЗ.

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом 2019 року, підприємство застосовувало автоматичну форму обліку із використанням комп’ютерного програмного комплексу «1С:Підприємство» 8.3».

Згідно з діючим законодавством, на підприємстві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов’язань. Інвентаризація запасів проводилась станом на 01.11.19р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій – станом на 01.11.19 р., розрахунків з банками, фінансовими та іншими організаціями, витрат майбутніх періодів та резерв майбутніх платежів, розрахункових статей балансу, дебіторської та кредиторської заборгованості – станом на 01.11.19 р.

Нематеріальні активи враховуються згідно з положенням (стандарт) 8 "Нематеріальні активи".

***Станом на 31.12.2019 р. на балансі Товариства обліковуються:***

**Нематеріальні активи:**

- |                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - первісна вартість      | 106 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 105 тис. грн. |
| - залишкова вартість     | 1 тис. грн.   |

**Основні засоби :**

- |                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| - по первісній вартості           | 147 тис. грн. |
| - знос                            | 139 тис. грн. |
| - залишкова вартість              | 8 тис. грн.   |
| - знос основних засобів становить | 94%           |

***Станом на 31.12.2019 р. дебіторська заборгованість склала:***

1. дебіторська заборгованість за розрахунками:

- |   |              |
|---|--------------|
| - інша поточна дебіторська заборгованість | 31 тис. грн. |
|---|--------------|

**Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств становлять 32 069 тис. грн.**

**Фінансові активи на 31 грудня 2019 р. представлені таким чином:**

<b>Фінансові інвестиції, за методом участі в капіталі інших підприємств:</b>	<b>тис. грн.</b>
Частка (4,95%) у статутному капіталі ТОВ «Нова фінансова компанія»	24 750
Частка (0,56%) у статутному капіталі ТОВ «УКРАЇНСЬКА ІНФОРМАЦІЙНО-ЕКСПЕДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ»	7 000
Частка (4,9%) у статутному капіталі ТОВ «Класична іпотечна компанія»	319
<b>Всього</b>	<b>32 069</b>

При перевірці обліку коштів у касі порушень (п.4 і 8 ст.1 "Порядок ведення касових операцій у народному господарстві України") не встановлено.

Не встановлено також порушень по операціях на розрахункових рахунках в банках.

Розрахунки з бюджетом, пенсійним фондом і по соціальному страхуванню ведуться вчасно.

Станом на 31.12.2019 р. значиться по балансу зобов'язань:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1 тис. грн.,
- інші поточні зобов'язання 2 533 тис. грн.

Станом на 31.12.19 р. статутний капітал підприємства складає 25 000 тис. грн., оплачений повністю. Номінальна вартість акцій складає 10,00 гривень за одну акцію.

**Фінансові результати характеризуються наступними показниками:**

- виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт) 0 тис. грн.,
- ПДВ 0 тис. грн.,
- інші операційні доходи 0 тис. грн.,
- Адміністративні витрати 565 тис. грн.,
- середньоспискова чисельність 5 чоловік,
- середня зарплата 5,0 тис.грн.

**Операційні витрати Товариства за 2019 рік складають 565 тис. грн., в т.ч.:**

- матеріальних затрат 7 тис. грн.,
- витрат на оплату праці 300 тис. грн.,
- відрахування на соціальні заходи 57 тис. грн.,
- амортизація 12 тис. грн.,
- інші операційні витрати 189 тис. грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2019 року в сумі 32 139 тис. грн.

Згідно з договором №196/2020-АП від 03 лютого 2020 р., ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» проведено аудиторську перевірку фінансової звітності ПрАТ «КМФБ» за 2019 рік.

Чисті активи Біржі станом на 31.12.19р. становлять 29 577 тис. грн. Слід відзначити, що чисті активи є вищими за Зареєстрований капітал Біржі, який дорівнює

25 000 тис. грн. Таким чином, вартість чистих активів Біржі відповідає вимогам статті 155 Цивільного кодексу України.

Інформації про наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Біржі не встановлено.

Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства.

На думку аудитора, фінансова звітність достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «Київська міжнародна фондова біржа» та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився 31.12.2019р., відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

**З урахуванням вищезазначеного, Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу ПрАТ «КМФБ» і пропонує акціонерам затвердити фінансову звітність 2019 рік.**

За дорученням Ревізійної комісії  
Член Ревізійної комісії  
( березень 2020 р.)