

ЗВІТ
Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу
ПАТ “КМФБ” за 2015 рік.

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

Голови Комісії: Бобриньова Олега Володимировича

Членів комісії:

- Михалюк Вікторії Олександрівни,
- Маслова - Левченко Марини Анатоліївни,

які були обрані загальними зборами акціонерів ПАТ “КМФБ” протокол від 17.04.2015р., провела перевірку річної фінансової звітності ПАТ «КМФБ» за рік, що минув.

Комісією було здійснено перевірку річної звітності за 2015 рік у відповідності зі Статутом підприємства, а саме:

- Балансу на 31.12.2015 р.;
- Звіту про фінансові результати за 2015 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2015 рік;
- Звіту про власний капітал за 2015 рік;
- Приміток до фінансової звітності за 2015 рік;
- Податкового звіту про використання коштів неприбутковими установами і організаціями за 2015 рік;
- Інших форм звітності.

Відповідно до Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99р. №996-XIV, з 2012 року публічні акціонерні товариства складають фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Дана фінансова звітність підготовлена бухгалтерією ПАТ „Київська міжнародна фондова біржа ” відповідно до норм чинного законодавства.

Датою переходу на МСФЗ Біржа вважає 01.01.2012р. Баланс складено станом на 31.12.2015р. за вимогами МСФЗ.

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом 2015 року, підприємство застосовувало автоматичну форму обліку із використанням комп’ютерного програмного комплексу «1С:Підприємство» 8.2».

ПАТ «КМФБ» внесено до реєстру неприбуткових організацій з ознакою неприбутковості 0011.

Згідно з діючим законодавством, на підприємстві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов’язань. Інвентаризація запасів проводилась станом на 01.11.15р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій – станом на 01.11.15 р., розрахунків з банками, фінансовими та іншими організаціями, витрат майбутніх періодів та резерв майбутніх платежів, розрахункових статей балансу, дебіторської та кредиторської заборгованості – станом на 01.11.15 р.

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

Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства обліковуються:

Нематеріальні активи:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - первісна вартість | 294 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 242 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 52 тис. грн. |

Основні засоби :

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - по первісній вартості | 385 тис. грн. |
| - знос | 363 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 22 тис. грн. |
| - знос основних засобів становить | 94% |

Станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість складала:

1. дебіторська заборгованість за розрахунками:

- інша поточна дебіторська заборгованість 172 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств становлять 29 962 тис. грн.

Фінансові активи на 31 грудня 2015 р. представлені таким чином:

Фінансові інвестиції, за методом участі в капіталі інших підприємств:	тис. грн.
Частка (38,58%) у статутному капіталі ТОВ «Кліринговий центр»	46
Частка (14,9%) у статутному капіталі ТОВ «Інженерні мережі»	5 297
Частка (9,93%) у статутному капіталі ТОВ «Житомир - Енергоінвест»	13 300
Частка (23,91%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційно-Експедиторська компанія»	11 000
Частка (4,9%) у статутному капіталі ТОВ «Класична іпотечна компанія»	319
Всього	29 962

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 31.12.2015 р. значиться по балансу зобов'язань :

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 2 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість розрахунками зі страхування - 3 тис. грн.,
- поточна кредиторська заборгованість з оплати праці - 3 тис. грн.,
- інші поточні зобов'язання - 200 тис. грн.

Станом на 31.12.15 р. статутний капітал підприємства складає 25 000 тис. грн., оплачений повністю.

Структура статутного капіталу Біржі на 31.12.15р. представлена в таблиці.

№ п/п	Повне найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи власника заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи власника заявника	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи власника заявника **	Частка в статутному (складеному) капіталі заявника (грн.)	Частка в статутному (складеному) капіталі заявника (%)
1.	ДП «ЛД-Україна»	31093996	Україна, 04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, буд. 12-А	2 350 000,00	9,4000
2.	Товариство з обмеженою відповідальністю «Паритет-П»	25287600	Україна, 04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, буд. 12-А	2 350 000,00	9,4000
3.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ВС Енерджі Інтернейшл Україна»	33947089	Україна, 01004, м. Київ, Шевченківський р-н, бульв. Т. Шевченка/вул. Пушкінська, буд. 5-7/29	2 350 000,00	9,4000
4.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦУП –Буча»	34613144	Україна, 04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, 12-А	2 350 000,00	9,4000

5.	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛД-Перспектива»	35624120	Україна, 04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, буд. 12-А	2 350 000,00	9,4000
----	--	----------	---	--------------	--------

Номінальна вартість акцій складає 10,00 гривень за одну акцію.

Фінансові результати характеризуються наступними показниками:

- виручка від реалізації (товарів, послуг, робіт) 3 450 тис. грн.,
- ПДВ -
- інші операційні доходи 1 тис. грн.,
- Адміністративні витрати 2 658 тис. грн.,
- Інші операційні витрати -
- перевищення доходів над витратами 793 тис. грн.,
- середньоспискова чисельність 10 чоловік,
- середня зарплата 2, 1 тис.грн.

Операційні витрати Товариства за 2015 рік складають 1 517 тис. грн., в

т.ч.:

- матеріальних затрат 57 тис. грн.,
- витрат на оплату праці 295 тис. грн.,
- відрахування на соціальні заходи 97 тис. грн.,
- амортизація 34 тис. грн.,
- інші операційні витрати 2 175 тис. грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2015 року в сумі 30 303 тис. грн.

Згідно з договором №75/2016-АП від 16 лютого 2016р. ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» провело аудиторську перевірку фінансової звітності організатора торгівлі ПАТ «КМФБ» за 2015рік.

На підставі отриманих облікових даних, аудитором здійснено аналіз показників фінансового стану ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» станом на 31 грудня 2015 року, а саме: коефіцієнтів ліквідності, коефіцієнту фінансової стійкості, коефіцієнту фінансової незалежності, коефіцієнта рентабельності активів.

Таблиця показників фінансового стану Товариства

Назва коефіцієнта	На 31.12.15	На 31.12.14	На 31.12.13	Нормативне значення
1. Коефіцієнти ліквідності:				
1.1. Загальний (Коефіцієнт покриття)	1,05	1,1	0,9	Більше 1
1.2. Абсолютної ліквідності:	0,4	0,5	0,7	Більше 0
2. Коефіцієнти платоспроможності (фінансової стійкості):				
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості)	0,9	0,9	0,9	Більше 0,5
2.2. Коефіцієнт фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом)	0,01	0,03	0,05	Менше 1
3. Коефіцієнт рентабельності активів	0,03	0,03	0,01	Більше 0

На підставі наведених вище та інших розрахованих Аудитором показників, а також проведеного багатофакторного аналізу схильності до банкрутства Аудитором зроблено висновок, що ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» є компанією

фінансово стабільною та має високий рівень платоспроможності, прийнятний рівень рентабельності.

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

Аудиторами не виявлено суттєвих загроз безперервності функціонування підприємства. Проте, внаслідок ситуації, яка склалася в Україні, на дату складання даної звітності мають місце фактори економічної нестабільності. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватись. Стан економічної нестабільності може тривати і надалі, і як наслідок, існує ймовірність того, що активи Товариства не зможуть бути реалізовані за їх балансовою вартістю в ході звичайної діяльності, що вплине на результати діяльності.

На думку аудитора, фінансова звітність ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2015 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

З урахуванням вищевказаного, Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу ПАТ «КМФБ» і пропонує акціонерам затвердити фінансову звітність 2015 рік.

За дорученням Ревізійної комісії
Член Ревізійної комісії
(березень 2016р.)