

**ЗВІТ**  
**Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу**  
**ПАТ “КМФБ” за 2016 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 17.04.2015 р., провела перевірку річної фінансової звітності ПАТ «КМФБ» за рік, що минув.

**Комісією було здійснено перевірку річної звітності за 2016 рік у відповідності зі Статутом підприємства, а саме:**

- Балансу на 31.12.2016 р.;
- Звіту про фінансові результати за 2016 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіту про власний капітал за 2016 рік;
- Приміток до фінансової звітності за 2016 рік;
- Податкового звіту про використання коштів неприбутковими установами і організаціями за 2016 рік;
- Інших форм звітності.

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

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2016 р. за вимогами МСФЗ.

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом 2016 року, підприємство застосовувало автоматичну форму обліку із використанням комп'ютерного програмного комплексу «1С:Підприємство» 8.3».

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 01.11.16 р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій – станом на 01.11.16 р., розрахунків з банками, фінансовими та іншими організаціями, витрат майбутніх періодів та резерв майбутніх платежів, розрахункових статей балансу, дебіторської та кредиторської заборгованості – станом на 01.11.16 р.

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

Станом на 31.12.2016 р. на балансі Товариства обліковуються:

**Нематеріальні активи:**

- |                          |               |
|--------------------------|---------------|
| - первісна вартість      | 294 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 256 тис. грн. |
| - залишкова вартість     | 38 тис. грн.  |

**Основні засоби :**

- |                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| - по первісній вартості           | 169 тис. грн. |
| - знос                            | 154 тис. грн. |
| - залишкова вартість              | 15 тис. грн.  |
| - знос основних засобів становить | 91%           |

**Станом на 31.12.2016 р. дебіторська заборгованість склала:**

1. дебіторська заборгованість за розрахунками:

- |   |               |
|---|---------------|
| - інша поточна дебіторська заборгованість | 244 тис. грн. |
|---|---------------|

**Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств становлять 32 115 тис. грн.**

Фінансові активи на 31 грудня 2016 р. представлені таким чином:

<b>Фінансові інвестиції, за методом участі в капіталі інших підприємств:</b>	<b>тис. грн.</b>
Частка (38,58%) у статутному капіталі ТОВ «Кліринговий центр»	46
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>32 115</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 31.12.2016 р. значиться по балансу зобов'язань :

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги      | - 2 тис. грн.,    |
| - поточна кредиторська заборгованість розрахунками з бюджетом | - 4 тис. грн.,    |
| - інші поточні зобов'язання                                   | - 1 451 тис. грн. |

Станом на 31.12.16 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) | 2 617 тис. грн., |
| • ПДВ   | -                |
| • інші операційні доходи                          | 22 тис. грн.,    |
| • Адміністративні витрати                         | 1 698 тис. грн., |
| • Інші операційні витрати                         | 8 тис. грн.,     |
| • перевищення доходів над витратами               | 959 тис. грн.,   |
| • середньоспискова чисельність                    | 7 чоловік,       |
| • середня зарплата                                | 3,5 тис.грн.     |

**Операційні витрати Товариства за 2016 рік складають 1 706 тис. грн., в т.ч.:**

- |                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| • матеріальних затрат              | 19 тис. грн.,   |
| • витрат на оплату праці           | 286 тис. грн.,  |
| • відрахування на соціальні заходи | 63 тис. грн.,   |
| • амортизація                      | 21 тис. грн.,   |
| • інші операційні витрати          | 1 317 тис. грн. |

**Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2016 року в сумі 32 465 тис. грн.**

**Згідно з договором №107/2017-АП від 10 лютого 2017р. ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» провело аудиторську перевірку фінансової звітності організатора торгівлі ПАТ «КМФБ» за 2016 рік.**

*На думку аудитора*, фінансова звітність ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2016 р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на

зазначену дату відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На підставі отриманих облікових даних, аудитором здійснено аналіз показників фінансового стану ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» станом на 31 грудня 2016 року, а саме: коефіцієнтів ліквідності, коефіцієнту фінансової стійкості, коефіцієнту фінансової незалежності, коефіцієнта рентабельності активів.

**Таблиця показників фінансового стану Товариства**

Назва коефіцієнта	на 31.12.16	на 31.12.15	Нормативне значення
<b>1. Коефіцієнти ліквідності:</b>			
1.1. Загальний (Коефіцієнт покриття)	<b>0,2</b>	<b>1,05</b>	<b>Більше 1</b>
1.2. Абсолютної ліквідності:	<b>0,03</b>	<b>0,4</b>	<b>Більше 0</b>
<b>2. Коефіцієнти платоспроможності (фінансової стійкості):</b>			
2.1. Коефіцієнт платоспроможності (фінансової стійкості)	<b>0,9</b>	<b>0,9</b>	<b>Більше 0,5</b>
2.2. Коефіцієнт фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом)	<b>118,2</b>	<b>21,3</b>	<b>Більше 1</b>
<b>3. Коефіцієнт рентабельності активів</b>	<b>0,03</b>	<b>0,03</b>	<b>Більше 0</b>

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» має високий рівень платоспроможності, прийнятний рівень рентабельності, проте рівень ліквідності активів Товариства протягом року значно погіршився.

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.

**З урахуванням вищезазначеного, Ревізійна комісія підтверджує достовірність річного звіту та балансу ПАТ «КМФБ» і пропонує акціонерам затвердити фінансову звітність 2016 рік.**

За дорученням Ревізійної комісії

Член Ревізійної комісії

*(березень 2017 р.)*