

ЗВІТ
Ревізійної комісії та висновки по річних звітах та балансу
ПрАТ «КМФБ» за 2017 рік.

Ревізійна комісія (далі Комісія) у складі:

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

Комісією було здійснено перевірку річної звітності за 2017 рік у відповідності зі Статутом підприємства, а саме:

- Звіту про фінансовий стан на 31.12.2017 р.;
- Звіту про сукупний дохід за 2017 рік ;
- Звіту про рух грошових коштів за 2017 рік;
- Звіту про зміни у власному капіталі за 2017 рік;
- Приміток до фінансової звітності за 2017 рік;
- Податкового звіту про використання коштів неприбутковими установами і організаціями за 2017 рік;
- Податкової декларації з податку на прибуток підприємств за 2017 рік;
- Інших форм звітності.

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

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2017 року за вимогами МСФЗ.

Для забезпечення безперервного ведення бухгалтерського обліку протягом 2017 року, підприємство застосовувало автоматичну форму обліку із використанням комп'ютерного програмного комплексу «1С:Підприємство» 8.3».

ПрАТ «КМФБ» внесено до реєстру неприбуткових організацій з ознакою неприбутковості 0011, а з 01 липня 2017 року ПрАТ «КМФБ» є платником податку на загальних підставах.

Згідно з діючим законодавством, на підприємстві проведено інвентаризацію майна, коштів та фінансових зобов'язань. Інвентаризація запасів проводилась станом на 01.11.17 р, основних засобів, нематеріальних активів, капітальних інвестицій – станом на 01.11.17 р., розрахунків з банками, фінансовими та іншими організаціями, витрат майбутніх періодів та резерв майбутніх платежів, розрахункових статей балансу, дебіторської та кредиторської заборгованості – станом на 01.11.17 р. Результати інвентаризації оформлені протоколом засідання інвентаризаційної комісії.

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

Станом на 31.12.2017 року на балансі Товариства обліковуються:

Нематеріальні активи:

- | | |
|--------------------------|---------------|
| - первісна вартість | 106 тис. грн. |
| - накопичена амортизація | 81 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 25 тис. грн. |

Основні засоби :

- | | |
|-----------------------------------|---------------|
| - по первісній вартості | 169 тис. грн. |
| - знос | 161 тис. грн. |
| - залишкова вартість | 8 тис. грн. |
| - знос основних засобів становить | 95% |

Станом на 31.12.2017 р. дебіторська заборгованість склала:

1. дебіторська заборгованість за розрахунками:

- інша поточна дебіторська заборгованість 174 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції становлять 32 069 тис. грн.

Фінансові активи на 31 грудня 2017 р. представлені таким чином:

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

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 ведуться вчасно.

Станом на 31.12.2017 р. значиться по балансу зобов'язань :

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1 тис. грн.,
- інші поточні зобов'язання - 1 121 тис. грн.

Станом на 31.12.17 р. статутний капітал підприємства складає 25 000 тис. грн., оплачений повністю. Номінальна вартість акцій складає 10,00 гривень за одну акцію.

Операційні витрати Товариства за 2017 рік складають 997 тис. грн., в т.ч.:

- матеріальних затрат 18 тис. грн.,
- витрат на оплату праці 341 тис. грн.,
- відрахування на соціальні заходи 72 тис. грн.,
- амортизація 20 тис. грн.,
- інші операційні витрати 546 тис. грн.

Бухгалтерська, податкова й статистична звітність складається вчасно. Ревізійна комісія підтверджує валюту балансу Товариства станом на 31.12.2017 року в сумі 32 288 тис. грн.

Згідно з договором №151/2018-АП від 09 лютого 2018 р. ТОВ «Аудиторська фірма «Венгер і Партнери» провело аудиторську перевірку фінансової звітності організатора торгівлі ПрАТ «КМФБ» за 2017 рік.

На думку аудитора, фінансова звітність ПрАТ «Київська міжнародна фондова біржа» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах інформацію про фінансовий стан підприємства станом на 31.12.2017 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 наведених вище та інших розрахованих Аудитором показників, а також проведеного багатофакторного аналізу схильності до банкрутства Аудитором зроблено висновок, що ПрАТ «Київська міжнародна фондова біржа» має високий рівень платоспроможності.

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 ПрАТ «КМФБ» і пропонує акціонерам затвердити фінансову звітність 2017 рік.

За дорученням Ревізійної комісії
Член Ревізійної комісії

Михалюк В.О.