

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова Правління		Доломина Максим Петрович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	29.04.2013
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа"

1.2. Організаційно-правова форма емітента

Акціонерне товариство

1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента

20064500

1.4. Місцезнаходження емітента

м. Київ, Голосіївський, 01033, м. Київ, Саксаганського, 36-В

1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента

(044) 490-57-88 (044) 490-57-88

1.6. Електронна поштова адреса емітента

kise@kise-ua.com

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		29.04.2013
		(дата)
2.2. Річна інформація опублікована у	Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 82	29.04.2013
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
2.3. Річна інформація розміщена на сторінці	http://www.kise.com.ua/?zvit.html	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	29.04.2013
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
ґ) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
ґ) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
ґ) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери,	X

що виникала протягом звітного періоду

14. Інформація про стан корпоративного управління X

15. Інформація про випуски іпотечних облігацій

16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

20. Основні відомості про ФОН

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

24. Правила ФОН

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії) X

27. Аудиторський висновок X

28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Причини відсутності наступної інформації:

30. Примітки
1.д) Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств відсутні, оскільки емітент не входить до будь-яких об'єднань підприємств.
1.е) Інформація про рейтингове агенство відсутня, оскільки емітент рейтингову оцінку не проводив, до рейтингового агенства не звертався.

1. є) Інформація про органи емітента не заповнюється, оскільки емітент-акціонерне товариство.
2. Інформація про фізичних осіб - засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) відсутня, оскільки засновниками ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" були тільки юридичні особи.
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента відсутня, оскільки відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників іменних цінних паперів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" станом на 19 вересня 2012 року, отриманого ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" 27 вересня 2012 року від ПАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів", відбулися зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, в результаті яких власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій не зафіксовано.
7. Інформація про дивіденди не заповнюється, тому що ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" є неприбутковою організацією, всі прибутки спрямовуються на розвиток товариства, тому дивіденди не нараховуються та не сплачуються.
9. б), в), г) інформація по даним пунктам не заповнюється, тому що емітент, крім акцій простих іменних, інших цінних паперів та похідних цінних паперів не випускав.
9. г) Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду не заповнюється, оскільки емітент протягом звітного періоду власні акції не викупав.
9. д) Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів не заповнюється, тому що акції прості іменні ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" існують у бездокументарній формі, сертифікатів цінних паперів у звітному році не замовлялось та не видавалось.
11. г) Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не заповнюється, тому що емітент не займається такими видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
11. г) Інформація про собівартість реалізованої продукції не заповнюється, оскільки емітент не здійснює розрахунок собівартості наданих послуг (національні стандарти бухгалтерського обліку не зобов'язують визначати собівартість для розрахунку фінансового результату).
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів не заповнюється, оскільки боргові цінні папери емітентом не випускались.
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій не заповнюється, так як емітент не випускав іпотечних облігацій.
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включені до складу іпотечного покриття не заповнюється, оскільки емітентом кредитні договори не укладались, боргові зобов'язання відсутні.
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не заповнюється, оскільки емітент не випускав іпотечних сертифікатів.
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів не заповнюється, оскільки

іпотечні активи у емітента відсутні.

20. Інформація основні відомості про ФОН не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

23. Інформація розрахунок вартості чистих активів ФОН не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

24. Інформація правила ФОН не заповнюється, оскільки емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку не заповнюється, тому що емітент складає фінансову звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності.

29. Звіт про стан об'єкта нерухомості не заповнюється, оскільки емітент не здійснював емісії цільових облігацій підприємств.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "КМФБ"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

01033

3.1.5. Область, район

м. Київ , Голосіївський

3.1.6. Населений пункт

м. Київ

3.1.7. Вулиця, будинок

Саксаганського, 36-В

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

серія А01 №371199

3.2.2. Дата державної реєстрації

03.07.1997

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

ГОЛОСІЇВСЬКА РАЙОННА В МІСТІ КИЄВІ ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

25000000

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

25000000

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Публічне Акціонерне товариство "Перший Інвестиційний Банк"

3.3.2. МФО банку

300506

3.3.3. Поточний рахунок

26506001011774

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним

рахунком у іноземній валюті

Публічне Акціонерне товариство "Перший Інвестиційний Банк"

3.3.5. МФО банку

300506

3.3.6. Поточний рахунок

26506001011774

3.4. Основні види діяльності

66.11 Управління фінансовими ринками

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

3.5. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку	Серія АВ №581146	05.04.2011	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	10.08.2017 р.
Опис	ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" після закінчення терміну дії ліцензії на професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку планує наступну пролонгацію терміну дії ліцензії.			

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Акціонерний комерційний банк "Фіатбанк"	-	29013Україна м. Хмельницький вул.Проскурівська,буд.19	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Брокерська контора "Онул"	-	25006Україна м. Кіровоград вул.Кірова, буд.53	0.00012
Акціонерний комерційний банк "Галицький"	-	79000Україна м. Львів вул. Академіка Гнатюка, буд.11	0.00012
Акціонерне товариство "Київський інвестиційний фонд "Кіфон"	19137532	04116Україна м. Київ Ванди Василевської,буд.24	0
Товариство з обмеженою	-	02660Україна м. Київ проспект	0.00012

відповідальністю "Аваль-схід"		Визволителів, буд.3	
Акціонерне товариство "Інвестиційний фонд "Айко"	13751877	25006Україна м. Кіровоград вул. Карла Маркса, буд.31/36	0
Всеукраїнський акціонерний банк "Вабанк"	2407549	01054Україна м. Київ вул. Павлівська, буд.4-8	0
Українська фінансова компанія "Укрфінком"	23526911	01021Україна м. Київ вул. Грушевського,34/1, кім.11	0.00012
Інвестиційна компанія "Діком"	13490081	83003Україна м. Донецьк проспект Ілліча,буд.89	0.00012
Інвестиційно-фінансова компанія "МКД"	14370639	02068Україна м. Київ вул. Кошиця,9, оф.96	0.00004
Товариство з обмеженою відповідальністю "ЦСПУ-траст"	-	73003Україна м. Херсон вул. Суворова, буд.1 а	0.00012
Акціонерне товариство "Софія-цінні папери"	14281801	01033Україна м. Київ вул. Гайдара, буд.27, офіс 116	0.00012
Акціонерне товариство "Одеський центр цінних паперів"	-	65005Україна м. Одеса вул. Бабеля,3	0
Макіївський комерційний банк "Шахтекономбанк"	09801641	86100Україна м. Макіївка площа Радянська, буд.2	0.00012
Інвестиційний фонд "Сігма"	-	61057Україна м. Харків вул. Мар'яненка, буд.4а	0
Акціонерне товариство "Інвестиційно-трастова компанія "ХІНКО Холдинг"	21294276	73011Україна м. Херсон вул. Р. Люксембург, буд.16	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Камбіо"	-	01135Україна м. Київ площа Перемоги, буд.1, к.504	0.00012
Акціонерне товариство "Одеський інвестиційний фонд"	19198312	65000Україна м. Одеса вул. Б. Хмельницького, буд.24	0
Брокерська контора "Крок МТ"	22192000	76000Україна м. Івано-Франківськ вул. Вовчинецька, буд.9	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Комекс-Брок-Лтд"	14297653	03056Україна м. Київ вул. Індустріальна,27	0
Спільне виробничо-інвестиційне підприємство, акціонерне товариство "Фіаніт"	-	49000Україна м. Дніпропетровськ вул. Кірова,буд.40	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Звягель-інвест"	13565991	11708Україна м. Новоград-Волинський вул. Радянська, буд.3	0.00012
Акціонерне товариство "Тавричний інвестиційний фонд"	-	95000Україна м. Сімферополь вул. Первомайська, буд.3, корп. А	0
Акціонерне товариство "Фондова зірка"	16459060	03110Україна м. Київ вул. Солом'янська, буд.3, к.533	0
Акціонерне товариство "Інвестиційно-трастова компанія "ВІЙКО"	-	21027Україна м. Вінниця вул. Келецька, буд.51	0
Акціонерне товариство	-	03057Україна м. Київ проспект	0.00012

"Фаворит"		Перемоги, буд.41а	
Акціонерне товариство "Фонди Галичини"	20813194	79000Україна м. Львів вул. Новаківського, буд.6-1а	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			0.00136

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб)-7.

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб)- 0.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) -0.

Фонд оплати праці - всього (тис. грн.) - 201.

Фонд оплати праці у 2012 році відносно попереднього року збільшився на 15,7 тис. грн.

Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента:

- кожен три роки працівники ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" проходять сертифікацію осіб, що здійснюють професійну діяльність з цінними паперами в Україні;

- кожен три роки Головний бухгалтер ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" проходить підвищення кваліфікації шляхом підготовки за типовою програмою професійної підготовки бухгалтерів професійних учасників фондового ринку;

- кожен три роки Голова Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа"(відповідальний працівник за проведення фінансового моніторингу) проходить атестацію з питань фінансового моніторингу професійних учасників ринку цінних паперів.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Голова Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Доломина Максим Петрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1973

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

13

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник Директора "Київського аукціонного центру"

6.1.8. Опис

24 квітня 2009 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Київська міжнародна

фондова біржа" протокол №1/09 було призначено Голову Правління - Доломину Максима Петровича. 02 липня 2012 року на Засіданні Біржової ради ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №5) було переобрано на посаду Голови Правління - Доломину Максима Петровича у зв'язку із закінченням попереднього терміну перебування на посаді. Обрано терміном на 3 роки. Доломина М.П. часткою в статутному капіталі емітента не володіє. Згоди на розкриття паспортних даних Доломина М.П. не надав. Повноваження та обов'язки Доломини М.П. визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Винагорода виплачується згідно з контрактом, у вигляді заробітної плати, відповідно до штатного розпису ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". У Доломини М.П. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи Доломини М.П. 13 років. Доломина М.П. працював 3 роки у Фонді державного майна України, 6 років працював в Київському аукціонному центрі та обіймав посаду Заступника Директора. Доломина М.П. на ПАТ "КМФБ" працює більше 4,5 років.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Заступник Голови Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мелесик Сергій Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1980

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Адміністратор ТОВ "Сонет"

6.1.8. Опис

24 квітня 2009 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" протокол №1/09 було призначено Заступника Голови Правління - Мелесика Сергія Володимировича. 02 липня 2012 року на Засіданні Біржової ради ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №5) було переобрано на посаду Заступника Голови Правління - Мелесика Сергія Володимировича, у зв'язку із закінченням попереднього терміну перебування на посаді. Обрано терміном на 3 роки. Мелесик С.В. володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00008 %. Згоди на розкриття паспортних даних Мелесик С.В. не надав. Повноваження та обов'язки Мелесика С.В. визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Винагорода, як Члену Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа", виплачується відповідно до контракту. У Мелесика С.В. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи Мелесика С.В. 10 років. Мелесик С.В. на ПАТ "КМФБ" працює більше 10 років.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління, Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мірошник Ганна Михайлівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1965

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ТОВ "Капрі клуб"

6.1.8. Опис

24 квітня 2009 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" протокол №1/09 було призначено Члена Правління - Мірошник Ганну Михайлівну. 02 липня 2012 року на Засіданні Біржової ради ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №5) було переобрано на посаду Члена Правління - Мірошник Ганну Михайлівну, у зв'язку із закінченням попереднього терміну перебування на посаді. Обрано терміном на 3 роки. Мірошник Г.М. часткою в статутному капіталі емітента не володіє. Згоди на розкриття паспортних даних Мірошник Г.М. не надала. Повноваження та обов'язки Члена Правління визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Обов'язки Головного бухгалтера визначені Посадовою інструкцією Головного бухгалтера. Винагорода, як Члену Правління, виплачується відповідно до контракту. Винагорода Головному бухгалтеру у вигляді заробітної плати, відповідно до штатного розпису ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". У Мірошник Г.М. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи Мірошник Г.М. 19 років. Мірошник Г.М. на ПАТ "КМФБ" працює більше 4,5 років на посаді Головного бухгалтера.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Правління

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Глазов Олександр Олександрович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1985

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

До прийняття на роботу до ПАТ "КМФБ" стажу трудової діяльності не мав.

6.1.8. Опис

24 квітня 2009 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" протокол №1/09 було призначено Члена Правління - Глазова Олександра Олександровича. 02 липня 2012 року на Засіданні Біржової ради ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №5) було переобрано на посаду Члена Правління - Глазова Олександра Олександровича, у зв'язку із закінченням попереднього терміну перебування на посаді. Обрано терміном на 3 роки. Глазов О.О. часткою в статутному капіталі не володіє. Згоди на розкриття паспортних даних Глазов О.О. не надав. Повноваження та обов'язки Члена Правління визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Винагорода, як Члену Правління, виплачується відповідно до контракту. У Глазова О.О. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стажу керівної роботи Глазов О.О. немає. Глазов О.О. на ПАТ "КМФБ" працює 5 років, перебував на посаді Адміністратора системи, 02.07.2012 р. переведено на посаду Головного спеціаліста відділу торгових операцій ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бобриньов Олег Володимирович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1973

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

11

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор фінансово-економічного департаменту ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна"

6.1.8. Опис

23 березня 2012 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №1) та рішенням Ревізійної комісії (протокол №1) було призначено Голову Ревізійної комісії - Бобриньова Олега Володимировича. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%. Ревізійна комісія обирається строком на 3 роки. Згоди на розкриття

паспортних даних Бобриньов О.В. не надав. Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Ревізійну комісію ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Винагороду, в тому числі у натуральній формі, посадова особа не отримує. У Бобриньова О.В. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи Бобриньова О.В. 11 років. Бобриньов О.В. обіймає посаду Генерального директора ПАТ "Українська інноваційно-фінансова компанія" (місцезнаходження: 04212, м.Київ, Оболонський р-н., вул. Маршала Малиновського, 12-А).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Біржової ради (Президент Біржі)

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Глазова Ольга Валеріанівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1956

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", Директор департаменту корпоративних відносин.

6.1.8. Опис

23 березня 2012 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №1) та рішенням Біржової ради (протокол №1) було призначено Голову Біржової ради (Президента Біржі) - Глазову Ольгу Валеріанівну. Біржова рада обирається строком на 3 роки. Володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%. Згоди на розкриття паспортних даних Глазова О.В. не надала. Повноваження та обов'язки Голови Біржової ради (Президента Біржі) визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Біржову раду ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Винагороду, в тому числі у натуральній формі, посадова особа не отримує. У Глазової О.В. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи Глазової О.В. 16 років. Глазова О.В. обіймає посаду Директора департаменту корпоративних відносин ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна" (місцезнаходження: Україна, 01004, м. Київ, Шевченківський р-н, бульв. Т. Шевченка/вул. Пушкінська, буд. 5-7/29).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Біржової ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Куєвда Микола Валерійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

6.1.4. Рік народження**

1963

6.1.5. Освіта**

Вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

16

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Голова Правління ВАТ "Українська інноваційно-фінансова компанія".

6.1.8. Опис

23 березня 2012 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №1) було призначено Члена Біржової ради - Куєвду Миколу Валерійовича. Біржова рада обирається строком на 3 роки. Куєвда М.В. володіє часткою в статутному капіталі емітента 0,00004%. Згоди на розкриття паспортних даних Куєвда М.В. не надав. Повноваження та обов'язки Члена Біржової ради визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Біржову раду ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Винагороду, в тому числі у натуральній формі, посадова особа не отримує. У Куєвди М.В. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Стаж керівної роботи Куєвди М.В. 16 років. Куєвда М. В. обіймає посаду Старшого Віце-Президента ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна" (місцезнаходження: Україна, 01004, м. Київ, Шевченківський р-н, бульв. Т. Шевченка/вул. Пушкінська, буд. 5-7/29).

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Біржової ради (Секретар Біржової ради)

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ"

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 25198262 -

6.1.4. Рік народження**

0

6.1.5. Освіта**

-

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

0

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

-

6.1.8. Опис

23 березня 2012 року рішенням чергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №1) та рішенням Біржової ради ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (протокол №1) було призначено членом Біржової ради (Секретарем Біржової ради) - ПАТ "Українська інноваційно-фінансова компанія", юридична особа, Код ЄДРПОУ 25198262, представник - Федорко Анастасія Миколаївна. Згоди на розкриття паспортних даних Федорко А.М. не надала. Місцезнаходження: 04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, 12-А. ПАТ "Українська інноваційно-фінансова компанія" володіє часткою в статутному капіталі 5,6598%. Повноваження та обов'язки Члена Правління визначені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та Положенням про Біржову раду ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Біржова рада обирається строком на 3 роки. У посадових осіб емітента непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини немає. Винагороду, в тому числі в натуральній формі, посадова особа не отримує.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Заступник Голови Правління	Мелесик Сергій Володимирович	---	18.08.2003	2	0.00008	2	0	0	0
Голова Біржової ради (Президент Біржі)	Глазова Ольга Валеріанівна	---	12.07.2007	1	0.00004	1	0	0	0
Член Біржової ради	Куєвда Микола Валерійович	---	12.07.2007	1	0.00004	1	0	0	0
Член Біржової ради (Секретар Біржової ради)	Публічне акціонерне товариство "Українська інноваційно-фінансова компанія"	- 25198262 -	12.07.2007	1414950	5.6598	1414950	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Бобриньов Олег Володимирович	---	12.07.2007	1	0.00004	1	0	0	0
Усього				1414955	5.6600	1414955	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	23.03.2012	
Кворум зборів**	99.46	
Опис	<p>23 березня 2012 року відбулися чергові загальні збори акціонерів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа", на яких розглядалися наступні питання: 1.Обрання лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА», припинення повноважень лічильної комісії ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 2.Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 3.Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 4.Визначення основних напрямків діяльності ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» на 2012 рік. 5.Звіт Біржової ради ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Біржової ради ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 6.Звіт Ревізійної комісії ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». Затвердження висновків Ревізійної комісії ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 7.Затвердження річного звіту ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА» за 2011 рік. 8.Затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 9.Про припинення повноважень членів Біржової ради ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 10.Обрання членів Біржової ради ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА», затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, встановлення розміру кошторису (бюджету) Біржової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Біржової ради. 11.Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА». 12.Обрання членів Ревізійної комісії ПАТ «КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА», затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії. Перелік питань до порядку денного попередньо затверджений Біржовою радою ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного не було. По всіх питаннях порядку денного прийняті відповідні рішення.</p>	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31810610
Місцезнаходження	01033 Україна м. Київ Голосіївський м. Київ вул. Саксаганського,36-В
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №520526
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.04.2010
Міжміський код та телефон	(044) 494-43-73
Факс	(044) 494-43-73
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" користується послугами ТОВ "ЕНЕРГЕТИЧНА РЕЄСТРАЦІЙНА КОМПАНІЯ" щодо депозитарної діяльності зберігача цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "Світ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23527046
Місцезнаходження	01133 Україна м. Київ Печерський м. Київ вул. Каменева Командарма, буд.4, к.18
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Св-цтво АВ №001468
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	09.08.2011
Міжміський код та телефон	(067) 355-66-77
Факс	д/н
Вид діяльності	внесено до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на на ринку цінних паперів.
Опис	ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" користується послугами ТОВ "Аудиторська компанія "СВІТ" щодо проведення аудиторської перевірки ПАТ "КМФБ", що здійснює діяльність на ринку цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	23527046
Місцезнаходження	04107 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ вул. Тропініна,7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №498004

вид діяльності	
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.11.2009
Міжміський код та телефон	(044) 585-42-40
Факс	(044) 585-42-40
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" користується послугами ПрАТ "Всеукраїнський депозитарій цінних паперів" щодо депозитарною діяльності депозитарію цінних паперів, щодо обслуговування емісії акцій простих іменних ПАТ "КМФБ".

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
09.10.1995	416/95	Міністерство фінансів України	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	103	1030	100
Опис		За результатами першої емісії Міністерством фінансів України зареєстровано випуск акцій обсягом 103 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1030 грн., видане свідоцтво №416/1/95 від 09.10.1995 р.							
14.08.1997	677/1/97	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	10726	107260	100
Опис		Другий випуск акцій зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 14.08.1997 р. на загальну номінальну вартість 106 230 грн. Після випуску акцій статутний капітал склав 107260 грн. Форма існування - документарна.							
04.12.1997	977/1/97	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	17026	170260	100
Опис		Третій випуск акцій зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку на загальну номінальну вартість 63000 грн. Кількість випущених акцій -6300 акцій. Після випуску акцій статутний капітал склав 170 260 грн. Форма існування акцій -документарна.							
17.03.1999	89/1/99	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	34000	340000	100
Опис		Четвертий випуск акцій зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку на загальну номінальну вартість 169740 грн. Після випуску статутний капітал склав 340000 грн. Форма існування документарна.							

02.10.2003	469/1/03	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	102000	1020000	100
Опис		За результатами п'ятої емісії акцій додатково розміщено 68 000 шт. акцій на суму 680 000 грн. Попередньо видані свідоцтва були анульовані та 02.10.2003 року видано свідоцтво на 102000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на суму 1 020 000 грн.							
08.04.2004	184/1/04	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	150000	1500000	100
Опис		Шоста емісія акцій відбулася згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол №03/03 від 03.10.2003 р.). Статутний фонд було вирішено збільшити до 1 500 000 грн. шляхом додаткової емісії на суму 480 000 грн., поділених на 48 000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. Попередньо видане свідоцтво було анульоване та 08.04.2004 р. видано свідоцтво про рнеєстрацію випуску акцій на 150000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1500000 грн.							
02.03.2007	100/1/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA1016461105	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	10	300000	3000000	100
Опис		Сьомий випуск акцій зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку в 2007 році на загальну номінальну вартість 1 500 000 грн. Кількість випущених акцій - 150 000 шт. Після випуску акцій статутний капітал склав 3 000 000 грн. Форма існування акцій - документарна. Додаткову емісію було здійснено на виконання вимог чинного законодавства.							
15.07.2010	539/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000077010	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	300000	3000000	100
Опис		У 2010 р. емітент здійснив дематеріалізацію цінних паперів на виконання вимог чинного законодавства. Після здійснення процедури дематеріалізації акцій, видано нове Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Зареєстрований статутний капітал - 3 000 000 грн. Форма існування акцій - бездокументарна.							
15.07.2010	539/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000077010	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	300000	3000000	100
Опис		Нове свідоцтво видано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 28.04.2011 року, переоформлялось у зв'язку зі зміною офіційного найменування емітента з Відкритого акціонерного товариства "Київська міжнародна фондова біржа" на Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа".							

26.04.2011	216/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000077010	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	2500000	25000000	100
Опис		<p>Нове свідоцтво видано Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку 09.08.2011 року. Додаткова емісія була здійснена на виконання вимог чинного законодавства України, а саме на виконання Закону України від 01.07.2010р. № 2393-VI "Про внесення змін до деяких законів України щодо підвищення вимог до професійних учасників фондового ринку", яким передбачені вимоги до розміру статутного капіталу фондових бірж. Так як статутний капітал емітента не відповідав таким вимогам, виникла необхідність у збільшенні статутного капіталу. Спосіб розміщення - закрите (приватне) розміщення акцій. Фактів лістингу/делістингу на фондових біржах не було. Інформації про здійснення торгівлі акціями простими іменними ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" на зовнішніх ринках емітент не має. Акції прості іменні ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" знаходяться у біржовому списку (у категорії позалістингові цінні папери) ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".</p>							

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

10.02.2012 року ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано Свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) №1923, дата включення в Реєстр 10.02.2012 р. Протягом року, на виконання вимог чинного законодавства, було внесено зміни до Правил ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та зареєстровано їх у Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.

На виконання вимог чинного законодавства приведено у відповідність деякі внутрішні документи ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

У зв'язку із виробничою необхідністю, а також для підвищення ефективності управління персоналом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" Біржовою радою було затверджено нову організаційну структуру ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" у звітному році не було.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

У зв'язку із виробничою необхідністю, а також для підвищення ефективності управління персоналом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" Біржовою радою було затверджено нову організаційну структуру ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

Організаційна структура ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа": Загальні збори акціонерів; Біржова рада; Ревізійна комісія; Правління; Голова Правління; Заступник Голови Правління; Бухгалтерія; Адміністратор системи; Відділ торгових операцій.

Органи управління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа":

- Загальні збори акціонерів;
- Біржова рада;
- Правління Біржі.

Загальні збори акціонерів є вищим органом управління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

Біржова рада - орган управління, який представляє інтереси акціонерів в період між проведенням Загальних зборів та здійснює контроль за діяльністю Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" - є виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" в межах своєї компетенції.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" здійснює Ревізійна комісія ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

Існуюча організаційна структура оптимальна для нормальної діяльності емітента. Перспективи розвитку емітента мають позитивну динаміку.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" не має.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості

запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Бухгалтерський облік на ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" здійснюється відповідно до прийнятої підприємством облікової політики. Облікова політика ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року №996-XIV (із змінами та доповненнями), національним П(С)БО. Облік повністю автоматизований. Ведення бухгалтерського обліку покладено на Головного бухгалтера товариства. Нарахування зносу основних засобів в бухгалтерському обліку здійснюється з використанням прямолінійного методу. Придбані (отримані або виготовлені) запаси оприбутковуються на баланс за первісною вартістю. Фінансові інвестиції оцінюються по собівартості. Облік є безперервним, а відображення господарських операцій станом на 31.12.2012 року згідно чинного Плану рахунків бухгалтерського обліку, адекватним. Згідно рішення ДПІ у Голосіївському районі м. Києва від 30.06.11р. №98/15-434 ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" є неприбутковою та внесена до Реєстру неприбуткових установ та організацій з ознакою неприбутковості за кодом 0011 у відповідності до статті 157 розділу III Податкового кодексу України.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА»

за 2012 рік

1. Адресат.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Основні відомості про емітента.

2.1. Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Київська міжнародна фондова біржа»

2.2. Код ЄДРПОУ: 20064500

2.3. Місцезнаходження – 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.36-В.

2.4. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.

2.5. Зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією. Дата реєстрації – 03.07.1997, номер запису про державну реєстрацію – 10681070014023911. Свідоцтво Серія А01 №371199.

2.6. Основні види діяльності

- Управління фінансовими ринками
- Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
- Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

• Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

• Консультування з питань комерційної діяльності й керування

2.7. У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства був Голова правління Доломина Максим Петрович, призначений Протоколом Загальних зборів акціонерів №24/08 від 22.12.2008, переобраний відповідно до Протоколу Загальних зборів акціонерів №01/09 від 24.04.2009 і переобраний відповідно до Протоколу Біржової Ради акціонерів №5 від 02.07.2012 .

3. Опис аудиторської перевірки.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, в тому числі у відповідності із МСА № 700

«Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудитором-ві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011 р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі «МСФЗ»), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі «МСБО») і Інтерпретації, видані Комітетом по міжнародним стандартам бухгалтерського обліку, на основі правил обліку по первісній вартості, з поправками на первісне визнання фінансових інструментів по справедливій вартості.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» готувало фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Дана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2012 року, є першою фінансовою звітністю Компанії, підготовленою відповідно до МСФЗ. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» станом на кінець останнього дня звітного року з урахуванням коригуючих проводок щодо подій, які коригують дані після дати балансу.

4. Опис перевіреної фінансової інформації

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- Статут та установчі документи.
- Баланс станом на 31.12.2012 р.,
- Звіт про фінансові результати за 2012 р.,
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.,
- Звіт про власний капітал за 2012 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.,
- Регістри бухгалтерського обліку.
- Первинні бухгалтерські документи.

5. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності), стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

6. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

7. Аудиторська думка

7.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Обмеження обсягу роботи аудитора. Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

7.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» станом на 31.12.2012 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ, а також вимогам статті 40 Закону України «Про цінні папери».

На думку аудитора, фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2012р. за результатами операцій за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.

На нашу думку, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про те, що фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2012р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок.

В ході перевірки аудитори не отримали свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

8. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудитори висловлюють думку.

8.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 28149 тис.грн. Заявлений статутний капітал становить 25 000 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів вища за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

8.2 Думка аудиторів щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», а також згідно Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20.10.2011 №1482 була проведена перевірка розділу звіту щодо корпоративного управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються

частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитори отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність")

8.3. Виконання значних правочинів

Аудиторською перевіркою дотримання Товариством вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) встановлено:

- Вартість активів станом на 31.12.2012 року становить 29 544 тис. грн.
 - Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам становить 2 954 тис. грн.
- На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", ми можемо зробити висновок, що протягом 2012 року Товариство не уклало жодного значного правочину та станом на 31.12.2012 Товариство не має невиконаних значних правочинів.

8.4 Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» здійснюється відповідно до Статуту Товариства.

Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

Загальні збори акціонерів,

Біржова рада,

Правління.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління Біржі здійснює Ревізійна комісія.

Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань Біржової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Станом на 31.12.2012 Біржовою радою розроблені принципи корпоративного управління товариства, які затверджені загальними зборами акціонерів 23.03.12р., протокол №1. Дані принципи забезпечать своєчасне й точне розкриття інформації з усіх найважливіших питань, включаючи його фінансовий стан, продуктивність, власність та управління.

Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.

Станом на 31.12.2012 Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не утворені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Головою Правління Долюмою Максимом Петровичем.

Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства “Київська міжнародна фондова біржа ”, ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючи на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною.

8.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

9. Розкриття інформації про власний капітал та сплату статутного фонду (капіталу).

9.1. Остання редакція Статуту ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» зареєстрована 18.07.2011р.(номер запису – 10681050019023911), відповідно до якої Статутний капітал становить 25 000 000 гривень, розподілений на 2 500 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна. Форма випуску – бездокументарна.

Формування Статутного капіталу відбувалося наступним чином:

За результатами першої емісії Міністерством фінансів України зареєстровано випуск акцій обсягом 103 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1030 грн., видане свідоцтво № 416/1/95 від 09.10.1995р.

За результатами другою емісії Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровано випуск акцій обсягом 10623 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 106230 грн., видане свідоцтво № 677/1/97 від 14.08.1997р.

За результатами третьої емісії Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровано випуск акцій обсягом 6300 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 63000 грн., видане свідоцтво № 977/1/97 від 04.12.1997р.

За результатами четвертої емісії акцій додатково розміщено 16974 шт. акцій на суму 169740 грн. Попередньо видані свідоцтва були анульовані та 17.03.1999 видані свідоцтва на 103 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на суму 1030 грн. та на 33897 грн. акцій на суму 338970 грн.

За результатами п'ятої емісії акцій додатково розміщено 68 000 шт. акцій на суму 680000 грн. Попередньо видані свідоцтва були анульовані та 02.10.2003 видано свідоцтво №469/1/03 на 102000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на суму 1 020 000 грн.

Шоста емісія акцій Товариства відбулася згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол від 03.10.2003 №03/03). Статутний фонд вирішено збільшити до 1500000 грн. шляхом додаткової емісії на суму 480000 грн., поділених на 48000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. Оплата акцій шостої емісії була здійснена в наступному порядку:

- Згідно платіжного доручення №39 від 09.12.2003 на суму 10 грн.
- Згідно платіжного доручення №1177 від 19.12.2003 на суму 239 995 грн.
- Згідно платіжного доручення №107 від 30.01.2004 на суму 239 995 грн.

Попередньо видане свідоцтво було анульоване та 08.04.2004 видане свідоцтво на 150000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1500000 грн.

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 18.12.2006 було вирішено збільшити Статутний фонд Товариства шляхом додаткової емісії акцій на суму 1500000 грн. Оплата акцій останньої додаткової емісії була здійснена наступним чином:

- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 22.03.2007 отримані кошти в розмірі 10 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-1 від 20.03.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 23.03.2007 отримані кошти в розмірі 40 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-2 від 22.03.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 27.03.2007 отримані кошти в розмірі 30 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-3 від 26.03.2007

•Згідно виписки банку з рахунку 26506001011774 від 02.04.2007 отримані кошти в розмірі 1365510 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-4 від 02.04.2007

•Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 05.04.2007 отримані кошти в розмірі 420 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №2/А-1 від 04.04.2007

•Згідно виписки банку з рахунку 26506001011774 від 12.04.2007 отримані кошти в розмірі 133990 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №2/А-2 від 05.04.2007

Станом на 30.06.2011р. Статутний капітал ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» становив 3000 тис. грн. Сплата Статутного капіталу Товариства в повному обсязі підтверджена первинними бухгалтерськими документами. Порядок формування Статутного фонду проведено у відповідності до Закону України «Про господарські товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні».

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 01.03.11р. було вирішено збільшити Статутний фонд Товариства шляхом додаткової емісії акцій на суму 22 000 000,00 грн.

Оплата акцій останньої додаткової емісії була здійснена наступним чином:

•Згідно виписки банку з рахунку №26506001011774 від 21.06.11р. отримані кошти в розмірі 60,00 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій № 1/1 від 21.06.11р.

•Згідно виписки банку з рахунку №26506001011774 від 30.06.11р. отримані кошти в розмірі 21 999 940,00 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій № 2/1 від 22.06.11р.

Отже, всі акції додаткової емісії повністю сплачені та розподілені між акціонерами.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України було анульоване попереднє свідоцтво та видано ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №216/1/11 від 26 квітня 2011р.

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 становить 3 149 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Також ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2012 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним.

10. Розкриття інформації за видами активів.

10.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи», а саме за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення (МСБО 36 «Зменшення корисності активів»).

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012р. складала 222 тис. грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 31.12.2012р. накопичена амортизація нематеріальних активів становила 204 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012р. становила 18 тис. грн.

10.2. Основні засоби та їх амортизація.

Облік основних засобів здійснювався відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби визнаються на балансі за собівартістю, що дорівнює сумі всіх витрат на придбання з урахуванням знижок.

Первісна вартість основних засобів Товариства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.2012р., становила 412 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався.

Станом на 31.12.2012р. знос основних засобів становив 325 тис. грн., залишкова вартість – 87 тис. грн.

10.3. Облік фінансових активів

Первісна вартість та подальша оцінка фінансових активів визначена на підставі МСФЗ 7

"Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансові інвестиції Товариства первісно оцінювались та відображались у бухгалтерському обліку

за собівартістю. Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображались за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі, інші фінансові інвестиції-за справедливою вартістю.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. становлять 28 426 тис. грн.

Вони складаються з інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, а саме:

Фінансові інвестиції, за методом участі в капіталі інших підприємств:

31/12/2012,

тис. грн.

Частка (95%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційні технології» 938

Частка (39%) у статутному капіталі ТОВ «Кліринговий центр» 121

Частка (15,48%) у статутному капіталі ТОВ «Інженерні мережі» 5 267

Частка (9,93%) у статутному капіталі ТОВ «Житомир- Енергоінвест» 13 300

Частка (19,68%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційно-Експедиторська компанія» 8 800

Всього 28 426

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. визначені Товариством в сумі 527 тис. грн.

Це частка внеску Акціонером ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» до Статутного фонду ВАТ «Міжрегіональний фондний союз».

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». На базі даних стандартів було проведено узагальнення інформації щодо дебіторської заборгованості та розкриті основні позиції.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р. становить 239 тис. грн.

Вартість інших оборотних активів станом на 31.12.2012р. становила 9 тис. грн.

10.4. Облік запасів та товарно-матеріальних цінностей.

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами МСФЗ 2 «Запаси».

Запаси оцінювалися за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

При вибутті у виробництво, на продаж та при іншому вибутті запаси оцінюються за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2012р. вартість запасів становила 10 тис. грн. у т.ч.:

виробничих запасів – 4 тис.грн.

товари - 6 тис.грн.

10.5. Облік коштів і розрахунків

Облік касових операцій ведеться у відповідності з вимогами Положення “Про ведення касових операцій у національній валюті України”, затвердженого постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004 р. зі змінами та доповненнями.

Облік здійснення безготівкових розрахунків здійснюється підприємством відповідно до вимог Інструкції “Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні”, затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становлять 238 тис. грн., в іноземній валюті – відсутні.

10.6. Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудитора:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Товариства загальною сумою 29 544 тис. грн. станом на 31.12.2012 року відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

б) Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року.

11. Розкриття інформації за зобов'язаннями

11.1. Довгострокові зобов'язання

Визнання, облік та оцінка довгострокових зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 "Фінансові інструменти: розкриття та подання", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.

Сума довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2012р. становила 1150 тис.грн. та відображена в рядку Балансу «інші довгострокові зобов'язання». В даному рядку балансу відображено кошти, що надійшли від членів Біржі передбачені для виконання статутних функцій.

11.2. Поточні зобов'язання

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 "Фінансові інструменти: розкриття та подання", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСБО 19 «Виплати працівникам», МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2012р. становила 1 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2012р. становили 254 тис. грн. Зазначена сума включає в себе кредиторську заборгованість перед замовниками послуг Товариства.

11.3. Думка аудитора щодо розкриття інформації за зобов'язаннями.

На думку аудитора:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання та забезпечення Товариства загальною сумою 255 тис. грн., станом на 31.12.2012 року відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

б) компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань і забезпечень, та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року.

12. Облік витрат виробництва та обігу.

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2012 рік проводився у відповідності з Концептуальною основою складання та подання фінансових звітів, МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансових звітів", МСБО 2 "Запаси", МСБО (IAS) 16 "Основні засоби".

Згідно даних бухгалтерського обліку витрати основної діяльності склали за рік 1517 тис. грн., в тому числі за елементами витрат:

- матеріальні затрати – 13 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 201 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 72 тис. грн.;
- амортизація – 54 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 1177 тис. грн.

13. Облік реалізації готової продукції, товарів, фінансових результатів та прибутку

Облік реалізації готової продукції, робіт та послуг на підприємстві ведеться відповідно до МСБО 18 "Дохід", згідно з яким дохід визнається тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

За звітний період Товариством отриманий чистий дохід (виручка) від реалізації робіт, послуг у розмірі 1487 тис.грн. Інші операційні доходи становлять 33 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2012 року чистий прибуток згідно даних бухгалтерського обліку становить 3 тис.грн. Таким чином, сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 становить 3149 тис.грн.

14. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття. Протягом 2012 року операції з іпотечними облігаціями Товариство не здійснювало.

15. Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

Станом на 31.12.2012 року Товариство не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними

паперами .

16. Стан бухгалтерського обліку та звітності, опис важливих аспектів облікової політики. Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. №996-XIV та Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку. Організація бухгалтерського обліку, аналізу і контролю у Товариства здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 12.01.2011 р. № 6/0/5-11, затвердженому керівником підприємства. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до Наказу про облікову політику не вносились. Фінансова звітність Товариства формується з дотриманням принципів облікової політики, що застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом 2012 року, а саме:

- Принцип господарської одиниці (автономності підприємства) (Business Entity). Кожне підприємство розглядається як господарська одиниця (юридична особа), що є відокремленою від її власників чи інших підприємств. Тому бухгалтерський облік ведеться окремо для підприємства. Особисте майно та інші засоби власників підприємства не повинні відображатись у звітності підприємства.
- Принцип безперервності (Continuity of Going Concern) Цей принцип передбачає, що підприємство здійснюватиме свою діяльність протягом певного періоду і його діяльність не буде зупинена найближчим часом.
- Принцип грошового виміру (Monetary measurement) Цей принцип передбачає, що гроші є найбільш універсальним виміром різних об'єктів обліку, а також забезпечують адекватну оцінку господарської діяльності підприємства. Гроші стають основним де-термінатором визначення фактів та подій.
- Принцип періодичності (або облікового періоду) (Periodicity) Принцип визначає можливість і необхідність поділу безперервної діяльності підприємства на звітні періоди для складання необхідної звітності та виявлення результатів діяльності. Обліковий період у Товаристві збігається з календарним роком. Проміжним обліковим періодом є поквартальні періоди, за які також складається звітність і виявляються фінансові результати.
- Принцип послідовності (або принцип постійності) (Consistency) При веденні бухгалтерського обліку можуть бути застосовані різні методи обліку. Принцип послідовності передбачає, що якщо компанія обрала якийсь один метод обліку, то вона повинна застосовувати його постійно.
- Принцип історичної собівартості (Historical Cost) Цей принцип визначає пріоритет історичної собівартості над іншими видами оцінки активів, оскільки вона характеризує реальну оцінку засобів, що були витрачені на їхні закупівлю та виробництво.
- Принцип фактичної реалізації (Realization) Цей принцип застосовується для визначення суми, яка повинна бути визнана як виручка після реалізації продукції. За цим принципом облік доходу здійснюється за допомогою методу нарахування, тобто відразу після відвантаження продукції (надання послуг) та пред'явлення рахунка покупцеві. Моментом реалізації продукції та отримання доходу є момент переходу до покупця права власності на товар та ризику в зв'язку з його доставкою, а не обов'язково момент отримання грошей.
- Принцип відповідності (Matching) Відповідно до цього принципу, для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно зіставити доходи звітного періоду з витратами.
- Принцип повного розкриття (Full Disclosure) Відповідно до цього принципу, фінансові звіти та доповнення до них повинні містити всю релевантну інформацію про фінансовий стан та результати діяльності компанії, Інформація вважається релевантною, якщо вона може вплинути на оцінку статей звітності або рішення, що приймаються на її основі.
- Принцип двосторонньої тотожності (або двосторонності) (Dual-Aspect) Економічні ресурси компанії називаються її активами. Вимоги інших сторін до активів є пасивами компанії. У свою чергу, пасиви поділяються на: власний капітал, який представляє вимоги власників компанії до підприємства; зобов'язання, які уявляють собою вимоги зовнішніх кредиторів до підприємства (як коротко-, так і довготермінові) принципом двосторонньої тотожності.
- Принцип витрат та вигод (Cost-Benefit) Даний принцип враховує той факт, що процес збору інформації та складання фінансової звітності пов'язаний з певними витратами. Ці витрати не

повинні перебільшувати вигоду, яку отримують користувачі фінансової звітності.

•Принцип суттєвості (або матеріальності) (Materiality) Цей принцип передбачає, що в бухгалтерському обліку мають бути відображені всі важливі, суттєві події, господарські операції. Однак у деяких випадках, коли господарські операції суттєво не впливають на фінансові результати та звітність, дотримання деяких облікових принципів не є обов'язковим, Компанія може не відображати малоцінні речі в складі основних засобів, а списує їх в момент придбання.

•Принцип галузевої практики (Industry practice) З урахуванням особливостей певної галузі чи виду діяльності в бухгалтерському обліку можуть здійснюватись певні винятки із загальних правил.

•Принцип консерватизму (Conservatism) Цей принцип вимагає уникати недооцінки зобов'язань та витрат, а також оцінки активів і доходів. Принцип консерватизму передбачає два аспекти: Виручка визнається, коли вона може бути потенційно визнаною. Витрати визнаються, коли вони потенційно можливі.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Світ»

Зареєстроване 10 серпня 1995 року Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією

Місцезнаходження: вул. Каменєва командарма, буд.4, оф.18, м.Київ, 01133. Телефон-067-3556677

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2158 від 22.06.2001 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001163 від 10.12.2010

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір №011313 від 08 лютого 2013 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 08.02.2013 р. – 20. 03.2013р.

Перевірка здійснювалась аудитором Озераном Миколою Вікторовичем (сертифікат АПУ серія "А" № 005690 від 29 квітня 2004 року, продовжений рішенням АПУ №200/2 від 26 березня 2009 року до 29 квітня 2014 року), із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

Аудитор _____ Озеран М.В.

Сертифікат аудитора № 005690, Серія А

Директор ТОВ «Аудиторська компанія «Світ» Озеран М.В.

Сертифікат аудитора № 005690, Серія А

Київ, Україна 20 березня 2013 року

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Види діяльності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" за КВЕД:

66.11 Управління фінансовими ринками

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки.

Головний напрямок діяльності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" - здійснення професійної діяльності на фондовому - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку.

На ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" проводяться аукціони з продажу в процесі приватизації пакетів акцій акціонерних товариств, аукціони з проведення первинного розміщення

цінних паперів, торги на вторинному ринку цінних паперів та інших фінансових інструментів. Організація торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами здійснюється з використанням біржової електронної торговельної системи та спрямована на створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозиції на цінні папери та інші фінансові інструменти, проведення регулярних біржових торгів за встановленими Правилами ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Правила ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" містять заходи, які спрямовані на запобігання невиконанню біржових контрактів.

ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" надає послуги відповідно до Видів та розмірів платежів за послуги, які надаються ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" (тарифи на послуги), затверджені Правлінням ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".

Основними засадами функціонування ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" є:

- створення умов щодо конкурентного ціноутворення на цінні папери та інші фінансові інструменти шляхом зосередження попиту та пропозицій на їх купівлю-продаж;
- підтримання цілісності та стабільності ринку цінних паперів шляхом запровадження справедливих та рівних для всіх учасників біржових торгів правил торгівлі;
- забезпечення прозорості ринку цінних паперів через оприлюднення інформації, що характеризує кон'юнктуру ринку;
- забезпечення інформування учасників біржових торгів та інвесторів щодо емітентів та їхніх цінних паперів;
- застосування ефективних технологій укладання біржових угод та виконання біржових контрактів, що відповідають міжнародним стандартам;
- забезпечення функціонування ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" на постійно діючій основі;
- забезпечення захисту учасників біржових торгів та інвесторів від зловживань шляхом установлення вимог щодо допуску до торгівлі;
- застосування процедур нагляду, контролю та накладання санкцій за порушення.

Клієнтами ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" є:

- Члени Біржі -торговці цінними паперами з різних регіонів України, серед яких банки, фондові компанії, інвестиційні компанії, фінансові компанії.
- Емітенти цінних паперів, які є ініціаторами внесення цінних паперів до біржового списку ПАТ "КМФБ";
- Емітенти цінних паперів, які здійснюють первинне розміщення цінних паперів через організатора торгівлі;
- Компанії, які користуються інформаційними послугами, які надає ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа";
- інші.

Основними конкурентами Біржі є ПАТ "Українська біржа", ПрАТ "Фондова біржа "ПФТС", ПАТ "Фондова біржа "Перспектива".

Враховуючи нові вимоги законодавства України та потреби ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа", Правління провело необхідні заходи для удосконалення діяльності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа", а саме:

- для торгівлі на вторинному ринку було кілька разів вдосконалено деякі функції біржової електронної торговельної системи;
- протягом року було внесено зміни до Правил ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" та зареєстровано їх у НКЦПФР;
- було удосконалено біржову електронну торговельну систему для автоматизації проведення аукціонів з продажу в процесі приватизації пакетів акцій акціонерних товариств (торгів Фонду державного майна України).

Основними напрямками діяльності на ринку цінних паперів для ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа», як і у попередні роки, залишаються:

- Забезпечення інформаційної підтримки та професійного проведення торгів на первинному ринку;
- Підтримка високого рівня забезпечення біржових торгів на вторинному ринку;

- Підтримка приватизаційних процесів та удосконалення взаємодії з Фондом державного майна України;
- Адаптація та впровадження програмного забезпечення Біржової електронної торгової системи з урахуванням сучасних тенденцій розвитку фондового ринку.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

Було придбано основні засоби на суму 225 000 грн. та списано основних засобів на суму 158 000 грн. Фінансові інвестиції: Часткою (95 %) у статутному капіталі технічного центру ТОВ "Технічний центр "Інформаційні технології", що становить 938 452,00 грн. Інвестиції здійснені виключно грошовими коштами. Часткою (39 %) у статутному капіталі ТОВ "Кліринговий центр", що становить 121 200,00 грн. Інвестиції здійснені основними засобами. Часткою (15,48 %) у статутному капіталі ТОВ "Інженерні мережі", що становить 5 266 500,00 гривень. Інвестиції здійснені виключно грошовими коштами. Часткою (9,93%) у статутному капіталі ТОВ "Житомир-Енергоінвест", що становить 13 300 000,00 грн. Право власності на частину сплаченої частки ВАТ "ЕК "Житомиробленерго" перейшло з моменту державної реєстрації змін до статуту з 20.12.2010 р. Інвестиції здійснені виключно грошовими коштами. Часткою (19,68%) ТОВ "Інформаційно-Експедиторська компанія", що становить 8 799 940,00 грн. Інвестиції здійснені виключно грошовими коштами. Станом на кінець звітної періоду ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" не планувало будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Орендованих основних засобів не має. Активи товариства утримуються на балансі, основні засоби знаходяться за місцезнаходженням ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" - 01033, м. Київ, вул. Сакаганського, 36- В. Ступінь зносу основних засобів 79 відсотків. Виробничі потужності товариства у вигляді програмно-технічних засобів повністю використовуються для забезпечення господарської діяльності. ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" не здійснює діяльності промислового характеру, яка б впливала на екологічну ситуацію. Плани щодо капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів не прогнозувалися.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність емітента впливає недосконалість чинного законодавства, яке регламентує діяльність професійних учасників фондового ринку, а також недостатня інвестиційна привабливість України. Емітент у 2012 році здійснював свою фінансово-господарську діяльність в складних економічних умовах (обсяги фінансових потоків, що проходять через біржовий сектор фондового ринку України - незначні) та в умовах всесвітньої фінансової нестабільності. Основними проблемами під час провадження професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку є стан законодавства в сфері фондового ринку та оподаткування, низька платоспроможність клієнтів, загальне економічне становище.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Фактів виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсація за порушення законодавства не було.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування емітента здійснюється за рахунок власної діяльності відповідно до Статуту ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Прибуток спрямовується на розвиток ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа". Власного капіталу достатньо для покриття поточних потреб емітента.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

Всі договори на кінець звітного періоду виконані та закриті. Портфельних замовлень не передбачається.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Основними напрямками діяльності на ринку цінних паперів у 2013 році для ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа», як і у попередні роки, залишаються:

- Забезпечення інформаційної підтримки та професійного проведення торгів на первинному ринку;
- Підтримка високого рівня забезпечення біржових торгів на вторинному ринку;
- Підтримка приватизаційних процесів та удосконалення взаємодії з Фондом державного майна України;
- Адаптація та впровадження програмного забезпечення Біржової електронної торгової системи з урахуванням сучасних тенденцій розвитку фондового ринку.

У 2013 році Правління емітента планує приділити увагу для залучення нових клієнтів : емітентів цінних паперів та торговців цінними паперами.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Політика щодо досліджень та розробок емітента не ведеться.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Судові справи, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи у звітному році відсутні.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 28 149 тис.грн. Заявлений статутний капітал становить 25 000 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів вища за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 Цивільного кодексу України.

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	4	35	0	0	4	35
транспортні засоби	42	31	0	0	42	31
інші	42	21	0	0	42	21
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	88	87	0	0	88	87
Опис	Власні основні засоби. 1. Виробничого призначення: машини та обладнання; транспортні засоби; інші. Машини та обладнання: Первісна вартість на кінець звітнього року - 97 тис. грн. Знос на кінець звітнього року - 62 тис. грн. Нараховано амортизації за рік: 3 тис. грн. Транспортні засоби : Первісна вартість на кінець звітнього року - 104 тис. грн. Знос на кінець звітнього року - 73 тис. грн. Нараховано амортизації за рік: 11 тис. грн. Інші: Первісна вартість на кінець звітнього року - 188 тис. грн. Знос на кінець звітнього року - 167 тис. грн. Нараховано амортизації за рік: 20 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не було. Обмеження на використання майна емітента передбачені Статутом ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа".					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	28149	28146
Статутний капітал (тис. грн.)	25000	25000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	25000	25000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів здійснюється відповідно до Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 року №485. У порівнянні з попереднім періодом методика розрахунку не змінювалась.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів вища за суму статутного капіталу, що відповідає	

вимогам ст.155 Цивільного кодексу України. Розмір статутного капіталу відповідає вимогам чинного законодавства.

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	255	X	X
Усього зобов'язань	X	255	X	X
Опис:	Емітент не випускав забезпечених цінних паперів, боргових та іпотечних цінних паперів.			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
10.02.2012	13.02.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
23.03.2012	26.03.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
02.07.2012	03.07.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
27.09.2012	28.09.2012	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	2	1
3	2010	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д/н	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): У звітному році позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" не відбувалось.	Так	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	3
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	1

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 18

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	У складі Біржової ради комітетів не створено.	
Інші (запишіть)	У складі Біржової ради комітетів не створено.	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного

товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Члени Біржової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.	X	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	д/н	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Так	Ні	Так
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні

Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): д/н	Ні	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Так	Так	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Так	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Так	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	

Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/н	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік		X
Частіше ніж раз на рік	X	

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	

Правління або директор		X
Інше (запишіть)	д/н	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/н	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/н	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Ревізійна комісія здійснювала перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за результатами фінансового року на виконання своїх професійних обов'язків, так як перевірка фінансово-господарської діяльності Біржі за результатами фінансового року є компетенцією Ревізійної комісії.	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): не визначились	X	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	У зв'язку з дематеріалізацією цінних паперів.	

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Так

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 23.03.2012 ; яким органом управління прийнятий: Загальними зборами акціонерів ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа"

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів,

правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: **Принципи корпоративного управління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа"** оприлюднено на власному веб-сайті.

Інформація щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року У звітному році факти недотримання (відхилення) від принципів корпоративного управління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" відсутні.

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

Мета діяльності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа": здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку, створення умов щодо конкурентного ціноутворення на цінні папери та інші фінансові інструменти шляхом зосередження попиту та пропозицій на їх купівлю-продаж, підтримання цілісності та стабільності ринку цінних паперів та інших фінансових інструментів шляхом запровадження справедливих та рівних для всіх учасників біржових торгів правил поведінки.

Перелік власників істотної часті (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Відповідно до даних зведеного облікового реєстру власників іменних цінних паперів ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» станом на 19 вересня 2012 року, отриманого ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» 27 вересня 2012 року від ПрАТ «Всеукраїнський депозитарій цінних паперів», відбулися зміни власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій, а саме: Пакет власника акцій – юридичної особи ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" (Код за ЄДРПОУ 25198262), місцезнаходження юридичної особи – Україна, 04212, м. Київ, вул. Маршала Малиновського, буд.12-А, який становив до зміни 2 486 495 акцій (у відсотках до статутного капіталу 99,45980 %), зменшився і з урахуванням змін складає 141 495 акцій (у відсотках до статутного капіталу 5,6598%). Зменшення пакета власника акцій відбулося в результаті продажу ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «УКРАЇНСЬКА ІНОВАЦІЙНО-ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ» акцій ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа». В результаті вищезазначених змін власників істотної часті ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" не зафіксовано.

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Протягом звітного періоду факти порушення членами Біржової ради та Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг відсутні.

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

Протягом звітного періоду органами державної влади до ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа", у тому числі до Членів Біржової ради та до Правління не застосовувались заходи впливу.

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

У звітному році система управління ризиками не створена. Підхід керівництва ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залучення фінансування для покриття потреб в оборотному

капіталі. Біржа здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності. Метою Біржі є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю.

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

У звітному році на ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" система внутрішнього аудиту (контролю) не створена. Система внутрішнього аудиту (контролю) ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" буде створена відповідно до вимог чинного законодавства. Дані приміток до фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку зазначені у цьому річному звіті товариства в розділі " Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності".

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір відсутні.

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір відсутні.

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

Інформація відсутня.

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

Аудиторський висновок щодо фінансової звітності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська компанія "СВІТ" Код ЄДРПОУ: 23527046 Місцезнаходження: 01133, м. Київ, вул. Каменева командарма, буд.4, оф.18

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Світ». Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2158 від 22 червня 2001 року та Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ № 001163 від 10.12.2010р.

Загальний стаж аудиторської діяльності - 11 років.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Світ» надає аудиторські послуги ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" протягом 2-х років.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

Інших аудиторських послуг, крім затвердження річної фінансової звітності, не надавалось.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

Випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора у звітному році відсутні.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

Аудиторський висновок щодо фінансової звітності організатора торгівлі ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" за 2008 рік: аудиторська перевірка проводилась Аудиторським товариством "Сторно" (Код ЄДРПОУ 21538169), яке здійснювало діяльність на підставі Свідоцтва АПУ про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0117 згідно рішення АПУ від 15.12.2005 р. №156/6, термін дії якого подовжено до 15.12.2010 р.; Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" за період діяльності з 01 січня 2009 року по 30 червня 2009 року, станом на 30 червня 2009 року : аудиторська перевірка здійснювалась Незалежним аудитором Озераном Миколою Вікторовичем (Ідентифікаційний номер 2522705275) , що діяв на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №3642 від 29 вересня 2005 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №00916 від 12.05.2009 р. Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" за період діяльності з 01 січня 2009 року по 31 грудня 2009 року, станом на 31 грудня 2009 року : аудиторська перевірка здійснювалась Незалежним аудитором Озераном Миколою Вікторовичем (Ідентифікаційний номер 2522705275) , що діяв на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №3642 від 29 вересня 2005 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №00916 від 12.05.2009 р. Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності ВАТ "Київська міжнародна фондова біржа" термін проведення аудиту з 31 січня 2011 року по 07 лютого 2011 року : Аудиторська перевірка здійснювалась ТОВ "Аудиторська компанія "Світ" (Код ЄДРПОУ 23527046), що діяло на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №102 від 22 червня 2001 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001163 від 10.12.2010р. Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" термін проведення аудиту з 11 липня 2011 року по 18 липня 2011 року : Аудиторська перевірка здійснювалась Незалежним аудитором Лютим Олександром Михайловичем (Ідентифікаційний номер 2217005398), що діяв на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №3319 від 29.01.2004 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №000888 від 25.03.2009р. Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" за період діяльності з 01

січня 2011 року по 31 грудня 2011 року, станом на 31 грудня 2011 року: Аудиторська перевірка здійснювалась ТОВ "Аудиторська компанія "Світ" (Код ЄДРПОУ 23527046), що діяло на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №2158 від 22 червня 2001 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001468 від 09.08.2011р. Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" за період діяльності за 2012 рік: Аудиторська перевірка здійснювалась ТОВ "Аудиторська компанія "Світ" (Код ЄДРПОУ 23527046), що діяло на підставі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №2158 від 22 червня 2001 р., та Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001163 від 10.12.2010р.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Інформація відсутня.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

У звітному році окремий механізм захисту ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" прав споживачів та порядок урегулювання спірних питань, що виникають у процесі надання ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" послуг, відсутні. Захист прав споживачів послуг товариства здійснюється у встановленому законодавством порядку.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Голова Правління Доломина Максим Петрович

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

У звітному році скарг до ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" стосовно надання фінансових послуг не надходило.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позови до суду стосовно надання ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" послуг відсутні.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа"	за ЄДРПОУ	20064500
Територія		за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	д/н
Орган державного управління		за КОДУ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.11
Середня кількість працівників	7		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	01033, м. Київ, вул. Саксаганського,36-В		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	42	18
- первісна вартість	011	222	222
- накопичена амортизація	012	(180)	(204)
Незавершені капітальні інвестиції	020	0	0
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	88	87
- первісна вартість	031	378	412
- знос	032	(290)	(325)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	28426	28426
- інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	0
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	28556	28531
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	0	4
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	0	6
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	0	0
- первісна вартість	161	0	0
- резерв сумнівних боргів	162	(0)	(0)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	0	0
- за виданими авансами	180	2	9
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	230	239
Поточні фінансові інвестиції	220	527	527
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	225	238
- у т.ч. в касі	231	0	0
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	0	0
Усього за розділом II	260	982	1014
III. Витрати майбутніх періодів	270	0	9
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	29540	29554

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	25000	25000
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	0	0
Резервний капітал	340	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	3146	3149
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	28146	28149
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	0	0
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	0	0
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	470	1150	1150
Усього за розділом III	480	1150	1150
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1	1
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	0	0
- з бюджетом	550	0	0
- з позабюджетних платежів	560	0	0
- зі страхування	570	0	0
- з оплати праці	580	0	0

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	243	254
Усього за розділом IV	620	244	255
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	29540	29554

Примітки д/н

Керівник Доломина Максим Петрович

Головний бухгалтер Мірошник Ганна Михайлівна

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа"	за ЄДРПОУ	20064500
Територія		за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	д/н
Орган державного управління		за СПОДУ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1507	0
Податок на додану вартість	015	-20	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(0)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	1487	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(0)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	1487	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	33	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(1517)	(0)
Витрати на збут	080	(0)	(0)
Інші операційні витрати	090	(0)	(0)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	3	0
- збиток	105	(0)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	0	0
Інші доходи	130	0	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	3	0
- збиток	175	(0)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(0)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	3	0
- збиток	195	(0)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	3	0
- збиток	225	(0)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	13	0

Витрати на оплату праці	240	201	0
Відрахування на соціальні заходи	250	72	0
Амортизація	260	54	0
Інші операційні витрати	270	1177	0
Разом	280	1517	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	0	0
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	0	0
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	340	0	0

Примітки д/н

Керівник Доломина Максим Петрович

Головний бухгалтер Мірошник Ганна Михайлівна

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2013 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа"	за ЄДРПОУ	20064500
Територія		за КОАТУУ	8036100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	д/н
Орган державного управління		за СПОДУ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	1533	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	0	0
Повернення авансів	030	0	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	0	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	0	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	0	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	33	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(1220)	(0)
Авансів	095	(0)	(0)
Повернення авансів	100	(0)	(0)
Працівникам	105	(0)	(0)
Витрат на відрядження	110	(0)	(0)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(20)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(0)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(80)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(29)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	47	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	47	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(34)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-34	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-34	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	0	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(0)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	0	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	13	0
Залишок коштів на початок року	410	225	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	238	0
-------------------------------	-----	-----	---

Примітки

д/н

Керівник

Доломина Максим Петрович

**Головний
бухгалтер**

Мірошник Ганна Михайлівна

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2013 01 01 20064500
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	8036100000
Орган державного управління		за КОПФГ	д/н
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	230
		за КВЕД	66.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Звіт про власний капітал за 31.12.2012 р.

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	25000	0	0	0	0	3146	0	0	28146
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	050	25000	0	0	0	0	3146	0	0	28146
Переоцінка активів:										

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	0	0	3	0	0	3
Залишок на кінець року	300	25000	0	0	0	0	3149	0	0	28149

Примітки

д/н

Керівник

Доломина Максим Петрович

Головний бухгалтер

Мірошник Ганна Михайлівна

Інформація щодо аудиторського висновку

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА»

за 2012 рік

1. Адресат.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності призначається для власників цінних паперів та керівництва Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Основні відомості про емітента.

2.1. Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Київська міжнародна фондова біржа»

2.2. Код ЄДРПОУ: 20064500

2.3. Місцезнаходження – 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.36-В.

2.4. Організаційно-правова форма: акціонерне товариство.

2.5. Зареєстроване Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією. Дата реєстрації – 03.07.1997, номер запису про державну реєстрацію – 10681070014023911. Свідоцтво Серія А01 №371199.

2.6. Основні види діяльності

- Управління фінансовими ринками
- Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах
- Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
- Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки
- Консультавання з питань комерційної діяльності й керування

2.7. У періоді, за який проводилась перевірка, відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства був Голова правління Доломина Максим Петрович, призначений Протоколом Загальних зборів акціонерів №24/08 від 22.12.2008, переобраний відповідно до Протоколу Загальних зборів акціонерів №01/09 від 24.04.2009 і переобраний відповідно до Протоколу Біржової Ради акціонерів №5 від 02.07.2012 .

3. Опис аудиторської перевірки.

Ми провели аудит у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, а також оцінку загального подання фінансових звітів.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності. Також було здійснено оцінку відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудитором дві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки. Аудиторський висновок складено відповідно до пункту 15 частини другої статті 7, пунктів 8, 9, 13 статті 8 Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Законів України «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 № 122/2 «Про порядок застосування в Україні Стандартів аудиту та етики Міжнародної федерації бухгалтерів» з урахуванням вимог Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку (затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29 вересня 2011р. №1360), зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 28.11.2011 р. за № 1358/20096.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі «МСФЗ»), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі «МСБО») і Інтерпретації, видані Комітетом по міжнародним стандартам бухгалтерського обліку, на основі правил обліку по первісній вартості, з поправками на первісне визнання фінансових інструментів по справедливій вартості.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011 року, ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» готувало фінансову звітність відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Дана фінансова звітність за рік, що завершився 31 грудня 2012 року, є першою фінансовою звітністю Компанії, підготовленою відповідно до МСФЗ. Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» станом на кінець останнього дня звітного року з урахуванням коригуючих проводок щодо подій, які коригують дані після дати балансу.

4. Опис перевіреної фінансової інформації

Для проведення аудиту Товариством надано наступні документи з бухгалтерського обліку та фінансової звітності:

- Статут та установчі документи.
- Баланс станом на 31.12.2012 р.,
- Звіт про фінансові результати за 2012 р.,
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 р.,
- Звіт про власний капітал за 2012 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2012 р.,
- Регістри бухгалтерського обліку.
- Первинні бухгалтерські документи.

5. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними

останньої річної фінансової звітності), стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідних принципів бухгалтерського обліку, облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

6. Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів аудиту, який було проведено відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від аудиторів дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття інформації у фінансовій звітності. Вибір процедур залежав від судження аудитора та включав оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Процедури аудиту було сформовано з врахуванням оцінених ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок у відповідності з МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Аудиторські докази, отримані Аудитором, є достатніми і прийнятними для формулювання підстави для висловлення модифікованої аудиторської думки.

7. Аудиторська думка

7.1. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Обмеження обсягу роботи аудитора. Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено довіру, згідно вимог МСА. Аудитором були виконані процедури, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні.

7.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний)

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» станом на 31.12.2012 року.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту. За своїм характером докази є сукупними і отримувались нами в основному за допомогою аудиторських процедур, які виконувались в процесі аудиту.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається Міжнародними стандартами фінансової звітності. Внутрішня облікова політика

підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ, а також вимогам статті 40 Закону України «Про цінні папери».

На думку аудитора, фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних і в цілому об'єктивно відображає фактичний фінансовий стан на 31.12.2012р. за результатами операцій за період з 01.01.2012р. по 31.12.2012р.

На нашу думку, за винятком можливого впливу, про який йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки про те, що фінансова звітність Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про підприємство станом на 31.12.2012р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, а також згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових оцінок.

В ході перевірки аудиторів не отримали свідомств щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

8. Інша допоміжна інформація, щодо якої аудиторів висловлюють думку.

8.1 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485.

Розрахункова вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 28149 тис.грн.

Заявлений статутний капітал становить 25 000 тис.грн. Неоплаченого капіталу на кінець звітного періоду не має. Розрахункова вартість чистих активів вища за суму статутного капіталу, що відповідає вимогам ст.155 п.3 Цивільного кодексу України.

8.2 Думка аудиторів щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудиторів здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», а також згідно Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 20.10.2011 №1482 була проведена перевірка розділу звіту щодо корпоративного управління на наявність та достовірність інформації у звіті.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визнаються частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудиторів отримали достатню впевненість у відсутності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю (МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність")

8.3. Виконання значних правочинів

Аудиторською перевіркою дотримання Товариством вимог ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) встановлено:

- Вартість активів станом на 31.12.2012 року становить 29 544 тис. грн.

- Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам становить 2 954 тис. грн.

На підставі наданих до аудиторської перевірки документів щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності)

відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства", ми можемо зробити висновок, що протягом 2012 року Товариство не уклало жодного значного правочину та станом на 31.12.2012 Товариство не має невиконаних значних правочинів.

8.4 Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Формування складу органів корпоративного управління Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» здійснюється відповідно до Статуту Товариства. Протягом 2012 року в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління: Загальні збори акціонерів, Біржова рада, Правління.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління та їх функціонування відповідає вимогам Статуту.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління Біржі здійснює Ревізійна комісія. Щорічні загальні збори акціонерів проводились в термін, визначений Законом України «Про акціонерні товариства», а саме до 30 квітня.

Фактична періодичність засідань Біржової ради відповідає термінам визначеним Законом України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту – не рідше одного разу на квартал.

Станом на 31.12.2012 Біржовою радою розроблені принципи корпоративного управління товариства, які затверджені загальними зборами акціонерів 23.03.12р., протокол №1. Дані принципи забезпечать своєчасне й точне розкриття інформації з усіх найважливіших питань, включаючи його фінансовий стан, продуктивність, власність та управління.

Отже, за результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту.

Склад органів корпоративного управління та результати їх функціонування наведені у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно.

Станом на 31.12.2012 Комітет з питань аудиту та Служба внутрішнього аудиту в Товаристві не утворені. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався Головою Правління Доломиною Максимом Петровичем.

Розглянувши стан внутрішнього контролю Публічного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа », ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.

Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючи на підприємстві систему внутрішнього контролю можна вважати задовільною.

8.5 Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності», ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства. На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

9. Розкриття інформації про власний капітал та сплату статутного фонду (капіталу).

9.1. Остання редакція Статуту ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» зареєстрована 18.07.2011р.(номер запису – 10681050019023911), відповідно до якої Статутний капітал становить 25 000 000 гривень, розподілений на 2 500 000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна. Форма випуску – бездокументарна.

Формування Статутного капіталу відбувалося наступним чином:

За результатами першої емісії Міністерством фінансів України зареєстровано випуск акцій обсягом 103 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1030 грн., видане свідоцтво № 416/1/95 від 09.10.1995р.

За результатами другою емісії Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровано випуск акцій обсягом 10623 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 106230 грн., видане свідоцтво № 677/1/97 від 14.08.1997р.

За результатами третьої емісії Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку зареєстровано випуск акцій обсягом 6300 шт. номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 63000 грн., видане свідоцтво № 977/1/97 від 04.12.1997р.

За результатами четвертої емісії акцій додатково розміщено 16974 шт. акцій на суму 169740 грн. Попередньо видані свідоцтва були анульовані та 17.03.1999 видані свідоцтва на 103 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на суму 1030 грн. та на 33897 грн. акцій на суму 338970 грн.

За результатами п'ятої емісії акцій додатково розміщено 68 000 шт. акцій на суму 680000 грн. Попередньо видані свідоцтва були анульовані та 02.10.2003 видано свідоцтво №469/1/03 на 102000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на суму 1 020 000 грн.

Шоста емісія акцій Товариства відбулася згідно рішення загальних зборів акціонерів (протокол від 03.10.2003 №03/03). Статутний фонд вирішено збільшити до 1500000 грн. шляхом додаткової емісії на суму 480000 грн., поділених на 48000 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. Оплата акцій шостої емісії була здійснена в наступному порядку:

- Згідно платіжного доручення №39 від 09.12.2003 на суму 10 грн.
- Згідно платіжного доручення №1177 від 19.12.2003 на суму 239 995 грн.
- Згідно платіжного доручення №107 від 30.01.2004 на суму 239 995 грн.

Попередньо видане свідоцтво було анульоване та 08.04.2004 видане свідоцтво на 150000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. на загальну суму 1500000 грн.

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 18.12.2006 було вирішено збільшити Статутний фонд Товариства шляхом додаткової емісії акцій на суму 1500000 грн. Оплата акцій останньої додаткової емісії була здійснена наступним чином:

- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 22.03.2007 отримані кошти в розмірі 10 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-1 від 20.03.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 23.03.2007 отримані кошти в розмірі 40 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-2 від 22.03.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 27.03.2007 отримані кошти в розмірі 30 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-3 від 26.03.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26506001011774 від 02.04.2007 отримані кошти в розмірі 1365510 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №1/А-4 від 02.04.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26504301301983 від 05.04.2007 отримані кошти в розмірі 420 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №2/А-1 від 04.04.2007
- Згідно виписки банку з рахунку 26506001011774 від 12.04.2007 отримані кошти в розмірі 133990 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій №2/А-2 від 05.04.2007

Станом на 30.06.2011р. Статутний капітал ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» становив 3000 тис. грн. Сплата Статутного капіталу Товариства в повному обсязі підтверджена первинними бухгалтерськими документами. Порядок формування Статутного фонду проведено у відповідності до Закону України «Про господарські товариства», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні».

Згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 01.03.11р. було вирішено збільшити Статутний фонд Товариства шляхом додаткової емісії акцій на суму 22 000 000,00 грн.

Оплата акцій останньої додаткової емісії була здійснена наступним чином:

•Згідно виписки банку з рахунку №26506001011774 від 21.06.11р. отримані кошти в розмірі 60,00 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій № 1/1 від 21.06.11р.

•Згідно виписки банку з рахунку №26506001011774 від 30.06.11р. отримані кошти в розмірі 21 999 940,00 грн. на підставі договору купівлі-продажу акцій № 2/1 від 22.06.11р.

Отже, всі акції додаткової емісії повністю сплачені та розподілені між акціонерами.

Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку України було анульоване попереднє свідоцтво та видано ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №216/1/11 від 26 квітня 2011р.

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 становить 3 149 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року, у всіх суттєвих аспектах, розкрита відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Також ми отримали достатню впевненість в тому, що твердження управлінського персоналу Товариства про те, що статутний капітал станом на 31.12.2012 року сплачений повністю у встановлені законодавством терміни, є достовірним.

10. Розкриття інформації за видами активів.

10.1. Нематеріальні активи та їх амортизація

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи», а саме за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення (МСБО 36 «Зменшення корисності активів»).

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012р. складала 222 тис. грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Станом на 31.12.2012р. накопичена амортизація нематеріальних активів становила 204 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2012р. становила 18 тис. грн.

10.2. Основні засоби та їх амортизація.

Облік основних засобів здійснювався відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби визнаються на балансі за собівартістю, що дорівнює сумі всіх витрат на придбання з урахуванням знижок.

Первісна вартість основних засобів Товариства, за якою вони відображені в балансі станом на 31.12.2012р., становила 412 тис. грн.

Амортизація основних засобів нараховувалась прямолінійним методом. Метод нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Товариством не змінювався.

Станом на 31.12.2012р. знос основних засобів становив 325 тис. грн., залишкова вартість – 87 тис. грн.

10.3. Облік фінансових активів

Первісна вартість та подальша оцінка фінансових активів визначена на підставі МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансові інвестиції Товариства первісно оцінювались та відображались у бухгалтерському обліку за собівартістю. Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображались за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі, інші фінансові інвестиції-за справедливою вартістю.

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. становлять 28 426 тис. грн.

Вони складаються з інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, а саме:

Фінансові інвестиції, за методом участі в капіталі інших підприємств:
31/12/2012,

тис. грн.

Частка (95%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційні технології» 938

Частка (39%) у статутному капіталі ТОВ «Кліринговий центр» 121

Частка (15,48%) у статутному капіталі ТОВ «Інженерні мережі» 5 26

Частка (9,93%) у статутному капіталі ТОВ «Житомир- Енергоінвест» 13 300

Частка (19,68%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційно-Експедиторська компанія» 8 800

Всього 28 426

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2012 р. визначені Товариством в сумі 527 тис. грн. Це частка внеску Акціонером ПАТ «Київська міжнародна фондова біржа» до Статутного фонду ВАТ «Міжрегіональний фондовий союз».

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». На базі даних стандартів було проведено узагальнення інформації щодо дебіторської заборгованості та розкриті основні позиції.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2012р. становить 239 тис. грн.

Вартість інших оборотних активів станом на 31.12.2012р. становила 9 тис. грн.

10.4. Облік запасів та товарно-матеріальних цінностей.

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами МСФЗ 2 «Запаси».

Запаси оцінювалися за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

При вибутті у виробництво, на продаж та при іншому вибутті запаси оцінюються за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Переоцінка товарно-матеріальних цінностей у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2012р. вартість запасів становила 10 тис. грн. у т.ч.:

виробничих запасів – 4 тис.грн.

товари - 6 тис.грн.

10.5. Облік коштів і розрахунків

Облік касових операцій ведеться у відповідності з вимогами Положення “Про ведення касових операцій у національній валюті України”, затвердженого постановою Правління НБУ №637 від 15.12.2004 р. зі змінами та доповненнями.

Облік здійснення безготівкових розрахунків здійснюється підприємством відповідно до вимог Інструкції “Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні”, затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22.

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становлять 238 тис. грн., в іноземній валюті – відсутні.

10.6. Думка аудитора щодо розкриття інформації за видами активів

На думку аудитора:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про наявні необоротні та оборотні активи Товариства загальною сумою 29 544 тис. грн. станом на 31.12.2012 року відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

б) Товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку активів та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року.

11. Розкриття інформації за зобов'язаннями

11.1. Довгострокові зобов'язання

Визнання, облік та оцінка довгострокових зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 "Фінансові інструменти: розкриття та подання", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.

Сума довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2012р. становила 1150 тис.грн. та відображена в рядку Балансу «інші довгострокові зобов'язання». В даному рядку балансу відображено кошти, що надійшли від членів Біржі передбачені для виконання статутних функцій.

11.2. Поточні зобов'язання

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 32 "Фінансові інструменти: розкриття та подання", МСБО 39

"Фінансові інструменти: визнання та оцінка", МСБО 19 «Виплати працівникам», МСБО 37 "Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2012р. становила 1 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2012р. становили 254 тис. грн. Зазначена сума включає в себе кредиторську заборгованість перед замовниками послуг Товариства.

11.3. Думка аудитора щодо розкриття інформації за зобов'язаннями.

На думку аудитора:

а) фінансові звіти в цілому справедливо й достовірно відображають інформацію про зобов'язання та забезпечення Товариства загальною сумою 255 тис. грн., станом на 31.12.2012 року відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

б) компанія в усіх суттєвих аспектах виконала необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку зобов'язань і забезпечень, та їх відображення в фінансовій звітності станом на 31.12.2012 року.

12. Облік витрат виробництва та обігу.

Облік витрат виробництва та обігу, порядок розподілу загальновиробничих витрат Товариства за 2012 рік проводився у відповідності з Концептуальною основою складання та подання фінансових звітів, МСФЗ (IAS) 1 "Подання фінансових звітів", МСБО 2 "Запаси", МСБО (IAS) 16 "Основні засоби".

Згідно даних бухгалтерського обліку витрати основної діяльності склали за рік 1517 тис. грн., в тому числі за елементами витрат:

- матеріальні затрати – 13 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 201 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 72 тис. грн.;
- амортизація – 54 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 1177 тис. грн.

13. Облік реалізації готової продукції, товарів, фінансових результатів та прибутку

Облік реалізації готової продукції, робіт та послуг на підприємстві ведеться відповідно до МСБО 18 "Дохід", згідно з яким дохід визнається тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

За звітний період Товариством отриманий чистий дохід (виручка) від реалізації робіт, послуг у розмірі 1487 тис.грн. Інші операційні доходи становлять 33 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2012 року чистий прибуток згідно даних бухгалтерського обліку становить 3 тис.грн. Таким чином, сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2012 становить 3149 тис.грн.

14. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття.

Протягом 2012 року операції з іпотечними облігаціями Товариство не здійснювало.

15. Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами.

Станом на 31.12.2012 року Товариство не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами .

16. Стан бухгалтерського обліку та звітності, опис важливих аспектів облікової політики.

Основні принципи ведення та організації бухгалтерського обліку у Товариства загалом відповідають вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV та Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку.

Організація бухгалтерського обліку, аналізу і контролю у Товариства здійснювалась згідно Наказу про облікову політику від 12.01.2011 р. № 6/0/5-11, затвердженому керівником підприємства. У періоді, за який робилась перевірка, зміни до Наказу про облікову політику не вносились.

Фінансова звітність Товариства формується з дотриманням принципів облікової політики, що застосовувалися при веденні бухгалтерського обліку та не змінювалися протягом 2012 року, а саме:

•Принцип господарської одиниці (автономності підприємства) (Business Entity). Кожне підприємство розглядається як господарська одиниця (юридична особа), що є відокремленою від її

власників чи інших підприємств. Тому бухгалтерський облік ведеться окремо для підприємства. Особисте майно та інші засоби власників підприємства не повинні відображатись у звітності підприємства.

- **Принцип безперервності (Continuity or Going Concern)** Цей принцип передбачає, що підприємство здійснюватиме свою діяльність протягом певного періоду і його діяльність не буде зупинена найближчим часом.
- **Принцип грошового виміру (Monetary measurement)** Цей принцип передбачає, що гроші є найбільш універсальним виміром різних об'єктів обліку, а також забезпечують адекватну оцінку господарської діяльності підприємства. Гроші стають основним де-термінатором визначення фактів та подій.
- **Принцип періодичності (або облікового періоду) (Periodicity)** Принцип визначає можливість і необхідність поділу безперервної діяльності підприємства на звітні періоди для складання необхідної звітності та виявлення результатів діяльності. Обліковий період у Товаристві збігається з календарним роком. Проміжним обліковим періодом є поквартальні періоди, за які також складається звітність і виявляються фінансові результати.
- **Принцип послідовності (або принцип постійності) (Consistency)** При веденні бухгалтерського обліку можуть бути застосовані різні методи обліку. Принцип послідовності передбачає, що якщо компанія обрала якийсь один метод обліку, то вона повинна застосовувати його постійно.
- **Принцип історичної собівартості (Historical Cost)** Цей принцип визначає пріоритет історичної собівартості над іншими видами оцінки активів, оскільки вона характеризує реальну оцінку засобів, що були витрачені на їхні закупівлю та виробництво.
- **Принцип фактичної реалізації (Realization)** Цей принцип застосовується для визначення суми, яка повинна бути визнана як виручка після реалізації продукції. За цим принципом облік доходу здійснюється за допомогою методу нарахування, тобто відразу після відвантаження продукції (надання послуг) та пред'явлення рахунка покупцеві. Моментом реалізації продукції та отримання доходу є момент переходу до покупця права власності на товар та ризику в зв'язку з його доставкою, а не обов'язково момент отримання грошей.
- **Принцип відповідності (Matching)** Відповідно до цього принципу, для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно зіставити доходи звітного періоду з витратами.
- **Принцип повного розкриття (Full Disclosure)** Відповідно до цього принципу, фінансові звіти та доповнення до них повинні містити всю релевантну інформацію про фінансовий стан та результати діяльності компанії. Інформація вважається релевантною, якщо вона може вплинути на оцінку статей звітності або рішення, що приймаються на її основі.
- **Принцип двосторонньої тотожності (або двосторонності) (Dual-Aspect)** Економічні ресурси компанії називаються її активами. Вимоги інших сторін до активів є пасивами компанії. У свою чергу, пасиви поділяються на: власний капітал, який представляє вимоги власників компанії до підприємства; зобов'язання, які уявляють собою вимоги зовнішніх кредиторів до підприємства (як коротко-, так і довготермінові) принципом двосторонньої тотожності.
- **Принцип витрат та вигод (Cost-Benefit)** Даний принцип враховує той факт, що процес збору інформації та складання фінансової звітності пов'язаний з певними витратами. Ці витрати не повинні перебільшувати вигоду, яку отримують користувачі фінансової звітності.
- **Принцип суттєвості (або матеріальності) (Materiality)** Цей принцип передбачає, що в бухгалтерському обліку мають бути відображені всі важливі, суттєві події, господарські операції. Однак у деяких випадках, коли господарські операції суттєво не впливають на фінансові результати та звітність, дотримання деяких облікових принципів не є обов'язковим. Компанія може не відображати малоцінні речі в складі основних засобів, а списує їх в момент придбання.
- **Принцип галузевої практики (Industry practice)** З урахуванням особливостей певної галузі чи виду діяльності в бухгалтерському обліку можуть здійснюватись певні винятки із загальних правил.
- **Принцип консерватизму (Conservatism)** Цей принцип вимагає уникати недооцінки зобов'язань та витрат, а також оцінки активів і доходів. Принцип консерватизму передбачає два аспекти: Виручка визнається, коли вона може бути потенційно визнаною. Витрати визнаються, коли вони потенційно можливі.

Основні відомості про аудиторську фірму.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «Світ»
Зареєстроване 10 серпня 1995 року Печерською районною у м.Києві державною адміністрацією
Місцезнаходження: вул. Каменєва командарма, буд.4, оф.18, м.Київ, 01133. Телефон-067-3556677
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2158 від 22.06.2001 року.
Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки
фінансових установ, що надають послуги на ринку цінних паперів АБ №001163 від 10.12.2010
Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:
Дата и номер договору на проведення аудиту Договір №011313 від 08 лютого 2013 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 08.02.2013 р. – 20. 03.20123р.
Перевірка здійснювалась аудитором Озераном Миколою Вікторовичем (сертифікат АПУ серія “А”
№ 005690 від 29 квітня 2004 року, продовжений рішенням АПУ №200/2 від 26 березня 2009 року
до 29 квітня 2014 року), із залученням консультацій спеціалістів з окремих питань.

Аудитор _____ Озеран М.В.
Сертифікат аудитора № 005690, Серія А

Директор ТОВ «Аудиторська компанія «Світ» Озеран М.В.
Сертифікат аудитора № 005690, Серія А
Київ, Україна 20 березня 2013 року

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

ПАТ „КИЇВСЬКА МІЖНАРОДНА ФОНДОВА БІРЖА”
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2012 РІК.

(в тисячах українських гривень)

1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Публічне акціонерне товариство "Київська міжнародна фондова біржа" (надалі-Біржа) є українським акціонерним товариством. Біржа є правонаступником Відкритого акціонерного товариства, яке було засноване юридичними особами, які внесли свою частку до статутного фонду, уклали установчий договір і здійснили в повному обсязі підготовчу роботу, пов'язану із створенням Біржі, яке зосереджує попит і пропозицію цінних паперів, сприяє формуванню їх біржового курсу та здійснює цю діяльність відповідно до Цивільного кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про господарські товариства», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», інших актів законодавства України, Статуту і Правил фондової біржі.

01 березня 2011р., у зв'язку зі зміною типу акціонерного товариства, відкрите акціонерне товариство «Київська міжнародна фондова біржа» змінило найменування на Публічне акціонерне товариство «Київська міжнародна фондова біржа», згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів. Біржа створена без мети отримання прибутку і є організаційно оформленим, постійно діючим ринком, на якому здійснюється торгівля цінними паперами.

Метою діяльності Біржі є створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозицій, проведення регулярних торгів фінансовими інструментами за встановленими правилами, централізованого укладення і виконання договорів щодо фінансових інструментів та розв'язання спорів між членами Біржі, а також для забезпечення рівних умов в здійсненні біржової торгівлі всім учасникам біржового ринку.

Біржа отримала ліцензію Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку («НКЦПФР») на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку. Ліцензія видана на строк до 10.08.2017р.

Біржа включена до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів. Реєстраційний номер (номер запису в Реєстрі) №1923 від 10.02.2012р.

Юридична адреса Компанії: Україна, 01033, м. Київ, вул. Саксаганського, 36-В.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

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 01.01.2012р. за вимогами МСФЗ. Для складання попередньої фінансової звітності за МСФЗ за 2012 рік і першої фінансової звітності за МСФЗ за 2013 рік застосовуються МСФЗ, що будуть чинні на 31.12.2013, з урахуванням винятків, визначених у МСФЗ 1.

Перша фінансова звітність, складена за МСФЗ, за 2013 рік міститиме інформацію в балансі станом на 01.01.2012р., 31.12.2012р., 31.12.2013р., та звіти про фінансові результати, звіти про рух грошових коштів, звіти про зміни у власному капіталі за 2012 і 2013 роки, відповідні примітки, в тому числі порівняльну інформацію. Різниця, які виникають внаслідок застосування вимог МСФЗ до операцій та подій при складанні балансу на дату переходу на МСФЗ, відображаються у складі нерозподіленого прибутку (збитку) або інших складових власного капіталу. Підприємство розкриває інформацію про вплив переходу на МСФЗ на його фінансовий стан, фінансовий

результат (сукупні доходи) і грошові потоки, як того вимагає МСФЗ 1.

Функціональна валюта та валюта звітності

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Біржі. Вся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці відображаються в звіті про фінансові результати за період.

Припущення про безперервність діяльності Біржі

На дату затвердження звітності Біржа функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному зі світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що здійснюються урядом України. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Біржі. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Біржі та здатність Біржі обслуговувати і сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

У Біржі є ряд оцінок і припущень щодо майбутньої діяльності. Дані оцінки і припущення безперервно оцінюються на підставі минулого досвіду та інших факторів, включаючи такі очікування майбутніх подій, які вважаються розумними в обставинах, що склалися. В майбутньому, фактичні події можуть відрізнятися від даних оцінок і припущень. Нижче наведено ті оцінки і припущення, які пов'язані з високим ризиком значних коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

- Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби, нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.
- Судові розгляди. Відповідно до МСФЗ, Біржа визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), що виникло в результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого непередбаченого зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансове становище Біржі. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Біржі оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Біржа переглядає невинішені судові справи, слідуючи подіям в судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків в тій юрисдикції, в якій відбувається судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Біржі щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, поданих у даній фінансовій звітності.

Облік інфляції

До 2001 року Україна розглядалася як країна з гіперінфляційною економікою. Для відповідності вимогам МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» у фінансовій звітності повинні були використовуватися суми, виражені в одиниці виміру, що діяла на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2001 року, Україна більше не розглядається як країна з гіперінфляційною економікою.

Основні засоби

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Основні засоби Біржі розподіляються за такими класами:

- Машини та устаткування
- обладнання та обчислювальна техніка
- транспорт
- інші

Матеріальні об'єкти, термін служби яких більше одного періоду (року) та їх вартість перевищує 2500 гривень, включають до складу необоротних активів.

Після визнання активами основні засоби обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням подальшої накопиченої амортизації та подальших накопичених збитків від зменшення корисності. Переоцінка основних засобів проводиться в разі, якщо їх балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої вартості.

Збільшення вартості основних засобів під час переоцінки включається до звіту про зміни у власному капіталі як резерв на переоцінку, за винятком випадків, коли це збільшення покриває раніше визнане у звіті про прибутки та збитки зменшення вартості конкретного об'єкта.

Зменшення вартості основних засобів під час переоцінки включається до звіту про прибутки та збитки, за винятком випадків, коли зменшення є в межах попереднього збільшення вартості цього ж основного засобу, відображеного у звіті про зміни у власному капіталі.

Об'єкти незавершеного будівництва обліковуються за фактичними витратами за вирахуванням збитків від зменшення корисності, що оцінюється під час щорічної інвентаризації.

На об'єкти незавершеного будівництва амортизація не нараховується. На всі інші об'єкти основних засобів амортизація нараховується на прямолінійній основі на протязі строку їх корисного використання. Для розрахунку зносу використовуються наступні орієнтовні терміни використання:

Машини та устаткування 5 - 20 років

Офісне обладнання 2 - 10 років

Транспортні засоби 5 - 20 років

Інші 2 - 20 років

Строк корисної експлуатації основного засобу переглядається і, у випадку необхідності, коригується. Якщо об'єкт основних засобів включає декілька складових із різними строками корисного використання, то такі складові можуть обліковуватися як окремі об'єкти основних засобів. Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизують окремо.

Витрати, понесені на збільшення, заміну частини або обслуговування основних засобів визнаються відповідно до загального принципу визнання активів, тобто подальші витрати капіталізуються лише в тому випадку, коли вони призводять до збільшення майбутньої економічної вигоди від використання такого об'єкта основних засобів :

- витрати, які відповідають критеріям визнання активу, відображаються в обліку як визнання нового об'єкта основних засобів,
- витрати на поточний ремонт і обслуговування основних засобів списуються на витрати того звітного періоду, в якому вони понесені.

Прибутки і збитки, що виникають від припинення визнання основних засобів, визначаються як різниця між чистим надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю об'єкта. Вони відображаються у звіті про фінансові результати.

Нематеріальні активи

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи Біржі, в основному, включають програмне забезпечення.

Придбані ліцензії на програмне забезпечення можуть відноситись на витрати, або капіталізуються. Капіталізоване програмне забезпечення рівномірно амортизується протягом очікуваного терміну корисного використання, який не перевищує 10 років.

Зменшення корисності активів

Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

На предмет зменшення корисності перевіряється кожна одиниця активів. Якщо суму очікуваного відшкодування окремого активу визначити неможливо, тоді на зменшення корисності перевіряється найменша група активів, яку можна ідентифікувати і яка генерує надходження грошових коштів внаслідок безперервного використання.

Сума очікуваного відшкодування – більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні.

Сума, що амортизується – історична вартість активу або інша сума, за якою обліковується актив у фінансовій звітності, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Справедлива вартість, за вирахуванням витрат на продаж, визначається на основі цін активного ринку або на основі угод про продаж активу незалежним сторонам. До витрат на продаж включаються всі додаткові витрати, які прямо пов'язані з продажем активу. Якщо справедливую вартість активу достовірно оцінити неможливо, сумою очікуваного відшкодування активу вважають вартість його використання.

Індикатором зменшення корисності вважається будь-який факт того, що дисконтована сума надходження грошових коштів від активу виявиться меншою за його балансову (залишкову) вартість. Індикаторами зменшення корисності можуть бути як зовнішні, так і внутрішні фактори, серед яких є:

- суттєве зменшення ринкової вартості активу, порівняно з тим, яке було очікуваним,
- негативні зміни у законодавстві,
- зміни в ринкових відсоткових ставках,
- зміни у ризиках, пов'язаних з діяльністю Біржі,
- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу,
- грошові потоки для активу або подальші кошти, необхідні для його утримання, істотно перевищують ті, що були попередньо заплановані,
- грошові потоки або прибуток від активу є істотно меншими, ніж ті що були попередньо заплановані,
- суттєве зростання запланованого збитку від активу.

У випадку наявності зазначених або інших індикаторів зменшення корисності, керівництво Компанії приймає рішення про обов'язкове проведення перевірки активів на знецінення.

Незалежно від існування індикаторів зменшення корисності, щорічній обов'язковій перевірці на предмет знецінення підлягають необоротні активи з невизначеним строком корисного використання та необоротні активи, які ще не введені в експлуатацію.

Розрахований збиток від зменшення корисності активу відображається як витрати у звіті про прибутки та збитки у поточному періоді, за винятком випадків, коли результат переоцінки активу відображається безпосередньо у власному капіталі. Збиток від зменшення корисності переоціненого активу визнається як зменшення від переоцінки, як це передбачено у МСБО 36 “Зменшення корисності активів”.

Витрати від зменшення корисності активу, визнані у минулому звітному періоді, підлягають сторнуванню, якщо відбулася зміна оцінки, використаної при визначенні суми очікуваного відшкодування.

Визнання фінансових інструментів

Біржа визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у своєму балансі тоді і тільки тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань на інструменти. Фінансові активи та зобов'язання

визначаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються в наступні чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, наявні для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визначаються за справедливою вартістю плюс у разі якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Біржа стає стороною за договором, то вона розглядає наявність в ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у випадку, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Біржа класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію в кінці кожного фінансового року.

Всі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визначаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це покупка або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу в строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з фіксованими або визначеними платежами, які не котируються на активному ринку. До них не належать активи: які підприємство має намір продати негайно або найближчим часом; які класифіковано як утримувані для продажу; які під час первісного визнання визначено як такі, що обліковуються за справедливою вартістю; та ті, які під час первісного визнання визначено як такі, що доступні для продажу.

Позики та дебіторська заборгованість первісно оцінюються за їх справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операцію, тобто додаткові витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням.

Дебіторська заборгованість, яка має короткостроковий характер, відображається в сумі наданого рахунку, за вирахуванням резерву щодо зменшення вартості дебіторської заборгованості.

На кожен дату балансу керівництво Компанії оцінює, чи є об'єктивне свідчення того, що корисність позик та дебіторської заборгованості може зменшитися.

Якщо існує свідчення щодо зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості, керівництво Біржа оцінює суму очікуваного відшкодування таких активів та визначає збитки від зменшення корисності. Зменшення корисності позик та дебіторської заборгованості в обліку відображається шляхом створення резерву сумнівних боргів.

Резерв сумнівних боргів нараховується на заборгованість окремого дебітора - у випадку, якщо керівництво Біржі має інформацію про існування ймовірності непогашення частини дебіторської заборгованості таким конкретним контрагентом.

Нарахування резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки та збитки.

Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності чи безнадійних боргів зменшується, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується шляхом коригування рахунку резерву сумнівних боргів. Сума сторнування збитку відображається у звіті про прибутки та збитки. Коли дебітори, заборгованість яких була раніше списана як безнадійна, стають платоспроможними, їхня дебіторська заборгованість відновлюється.

Фінансові активи, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в цю категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю.

Відсотки, зароблені або сплачені з інвестицій, відображаються у фінансовій звітності як

процентний дохід або витрати.

Фінансові активи, утримувані до погашення

Якщо Біржа має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як утримувані до погашення. Утримувані до погашення фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції.

Будь-яка продаж або перекласифікація інвестицій, утримуваних до погашення в сумі, що перевищує істотну незадовго до дати їх погашення, призведе до перекласифікації всіх інвестицій, утримуваних до погашення, в інвестиції, наявні для продажу.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Біржі включають грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їх визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Біржа не використовувала ніяких фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Непохідні фінансові зобов'язання

При первісному визнанні фінансові зобов'язання можуть бути віднесені до категорії переоцінюваних за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо дотримані наступні критерії: (i) віднесення в цю категорію виключає або суттєво знижує непослідовність в методах обліку, яка в іншому випадку виникла б при оцінці зобов'язань або визнання відповідного прибутку або збитку; (ii) зобов'язання є частиною групи фінансових зобов'язань, управління якими здійснюється і результати, за якими оцінюються на підставі справедливої вартості, відповідно до політики управління ризиками; (iii) фінансове зобов'язання містить вбудований похідний інструмент, який необхідно окремо відобразити у фінансовій звітності.

Знецінення фінансових активів

На кінець кожного фінансового року Біржа визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення у зв'язку із позиками та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу повинна бути знижена або безпосередньо, або з використанням резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупний дохід за період.

Спочатку Біржа оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі з фінансових активів, які окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак знецінення по окремо оціненому фінансовому активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, і ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально, і за якими виникає або продовжує мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, яка відбулася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від знецінення відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупний дохід за період в такому обсязі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

Щодо дебіторської заборгованості створюється резерв під знецінення в тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою

використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи

Визнання фінансового активу (або, у разі застосування, частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється у разі:

- закінчення дії прав на отримання грошових надходжень від такого активу;
- збереження Біржі права на отримання грошових надходжень від такого активу з одночасним прийняттям на себе зобов'язання виплатити їх у повному обсязі третій особі без суттєвих затримок; або
- передачі Біржею належних їй прав на отримання грошових надходжень від такого активу і якщо Біржа або а) передала практично всі ризики і вигоди, пов'язані з таким активом, або (б) ні передала, ні зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, але при цьому передала контроль за активом.

У разі якщо Біржа передала свої права на отримання грошових надходжень від активу, і при цьому не передала та не зберегла за собою практично всі ризики і вигоди, пов'язані з ним, а також не передала контроль за активом, такий актив відображається в обліку в розмірі подальшої участі Біржав цьому активі. Продовження участі в активі, що має форму гарантії за переданим активом, оцінюється за меншою з двох сум: первісною балансовою вартістю активу або максимальною сумою компенсації, яка може бути пред'явлена Біржі до оплати.

Фінансові зобов'язання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупний дохід за період.

Операції в іноземних валютах

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

Операції у валютах, відмінних від української гривні, спочатку відображаються за курсами обміну, що переважає на дати здійснення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в таких валютах, перераховуються в гривні за курсами обміну, чинними на звітну дату. Курсові різниці, що виникають при перерахунку, відображаються у звіті про сукупний дохід. Немонетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які відображені у звітності за первісною вартістю, перераховуються в гривні за курсом обміну на дату здійснення операції.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти включають готівку в касі і залишки на поточних рахунках в банках.

Передоплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за їх чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву під сумнівну заборгованість.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: собівартості або чистої вартості реалізації.

Запаси списуються за методом ідентифікованої вартості відповідної одиниці запасів. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на доопрацювання і витрат, необхідних для здійснення торгової угоди.

Акціонерний капітал

Фінансові інструменти, випущені Біржею, класифікуються як власний капітал в тій мірі, в якій вони відповідають визначенню фінансового зобов'язання або фінансового активу. Прості акції Біржі класифікуються як пайові інструменти.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається в обліку та звітності за справедливою вартістю.

Аванси отримані від клієнтів

Аванси, отримані від клієнтів, відображаються в обліку та звітності за справедливою вартістю.

Кредити та позики

Первісне визнання кредитів і позик здійснюється за їх справедливою вартістю. Кредити і позики класифікуються як поточні, коли початковий термін погашення не перевищує дванадцять місяців.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплат

Біржа бере участь у державній пенсійній програмі, за якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Дана пенсійна програма є програмою з визначеним внеском. Ці витрати у звіті про сукупний дохід відносяться до періоду, в якому виплачується заробітна плата.

У Біржі не існує програм інших додаткових виплат при виході на пенсію чи інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань.

Суборенда

Суборенда, при якій за орендодавцем зберігаються всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною суборендою відображаються як витрати, у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом терміну оренди.

Потенційні зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання потрібне вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена.

Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які представляють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

Резерви

Нарахування резервів наступних витрат та платежів здійснюється у тих випадках, коли у Біржівиникають зобов'язання, правові або такі, що впливають з існуючої ділової практики, в результаті подій, які відбулися в минулому. При цьому повинна існувати ймовірність того, що врегулювання цих зобов'язань буде супроводжуватися зменшенням економічних вигід, і сума зобов'язання може бути оцінена з достатнім ступенем достовірності.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваної до отримання в якості відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і закони, прийняті або практично прийняті на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань по всім тимчасовим різницям на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваним тимчасовим різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первинного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, що відносяться до інвестицій в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна

ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в осяжному майбутньому. Відстрочені податкові активи визнаються за всіма оподатковуваним тимчасовим різницями і перенесенню на наступні періоди невикористаного податкового кредиту та податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю, а також використовувати податкові кредити і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і
- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупний дохід. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства.

Для розрахунку податку на прибуток будуть застосовуватися такі ставки податку на прибуток:

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 - 21%,

з 1 січня 2013 до 31 грудня 2013 - 19%;

з 1 січня 2014 - 16%.

Визнання доходів

Біржа є неприбутковою організацією, з ознакою неприбутковості 0011. У разі отримання доходів з інших джерел, дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Основні засоби (р. 030 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011 та 31 грудня 2012 років представлені таким чином:

Групи основних засобів Залишок на 31.12.2011р. Надійшло за 2012рік Вибуло за 2012рік

Нараховано амортизації за рік 2012р. Залишок на 31.12.2012р.

Первісна (перецінена) вартість Знос Первісна(переоцінена) вартість Знос

1 2 3 4 5 6 7 8 9

Машини та обладнання

63
59
34
3
97
62
Транспортні засоби
104
62
11
104
73
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)
16
15
1
16
16
Інші основні засоби
188
147
20
188
167
Інші необоротні матеріальні активи
7
7
-
7
7
Разом
378
290
34
35
412
325

Станом на 31.12.2012р. Біржі використовує в своїй діяльності основні засоби первісною вартістю 412 тис. грн., відсоток зносу складає 79.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи (р. 010 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011 – та 31 грудня 2012 років представлені таким чином:

Програмне забезпечення Всього

Первісна вартість Станом на 31 грудня 2011 року 222 222

Накопичений знос Станом на 31 грудня 2011 року 180 180

Надходження - -

Вибуття - -

Знос 24 24

Первісна вартість Станом на 31 грудня 2012 року 222 222

Накопичений знос Станом на 31 грудня 2012 року 204 204

7. ЗАПАСИ

Запаси (р.100 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011 р. та на 31 грудня 2012 р. представлені наступним чином:

2011 2012

Сировина й матеріали 4

Інші матеріали

Всього 10

8. ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Фінансові активи (р.040 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011 р. та на 31 грудня 2012 р. представлені таким чином:

2011

2012

Фінансові інвестиції, за методом участі в капіталі інших підприємств:

Частка (95%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційні технології» 938 938

Частка (39%) у статутному капіталі ТОВ «Кліринговий центр» 121 121

Частка (15,48%) у статутному капіталі ТОВ «Інженерні мережі» 5 267 5 267

Частка (9,93%) у статутному капіталі ТОВ «Житомир- Енергоінвест» 13 300 13 300

Частка (19,68%) у статутному капіталі ТОВ «Інформаційно-Експедиторська компанія» 8 800 8 800

Всього 28 426 284 26

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ, ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість (р.160, р. 170, р. 210, ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011р. та на 31 грудня 2012р. представлена таким чином:

2011 2012

Дебіторська заборгованість за послуги 164 177

Інша 66 62

Всього 230 239

10. РОЗРАХУНКИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (р.180 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011р. і 31 грудня 2012р. представлена таким чином:

2011 2012

Аванси за послуги 2 9

Всього 2 9

11. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти (р.230 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011 та 31 грудня 2012 років представлені таким чином:

2011 2012

Грошові кошти в банках на поточних рахунках 125 112

Грошові кошти в банках на депозитних рахунках 100 126

Грошові кошти в касі

Разом 225 238

Станом на 31 грудня 2011 р. та на 31 грудня 2012р. не існує обмежень щодо використання коштів на поточних рахунках в банках.

12. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал (р.300 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011р. та на 31 грудня 2012р. представлений таким чином:

Кількість акцій Сума

Зареєстрований, випущений та повністю оплачений статутний капітал

- прості акції (номінальна вартість) 2 500 000 25 000

Структура статутного капіталу Біржі станом на 31 грудня 2011р. і 31 грудня 2012р. представлена таким чином:

На 31.12.11р. частка в статутному капіталі Біржі ПАТ «Українська іноваційно-фінансова компанія» становила 99,5% або 24,5млн.грн., інші – 0,5% або 0,5млн.грн.

Структура статутного капіталу Біржі на 31.12.12р. 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. Публічне акціонерне товариство «Українська іноваційно-фінансова компанія»
25198262 Україна, 04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, буд. 12-А 1
414 950,00 5,6598
 3. 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
 4. Товариство з обмеженою відповідальністю «Служба технічного контролю»
32985343 Україна, 03133, м. Київ, Шевченківський р-н, проспект Перемоги, буд.68/1, офіс 62 2 350
000,00 9,4000
 5. Товариство з обмеженою відповідальністю «ВС Енерджі Інтернейшнл Україна» 33947089
Україна, 01004, м. Київ, Шевченківський р-н,
бульв. Т. Шевченка/вул. Пушкінська, буд. 5-7/29
2 350 000,00 9,4000
 6. 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
 7. Товариство з обмеженою відповідальністю «Нова фінансова компанія» 31865319 Україна,
04212, м. Київ, Оболонський р-н, вул. Маршала Малиновського, буд. 12-А 2 350 000,00 9,4000
 8. 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
 9. Товариство з обмеженою відповідальністю «НАК ПЛЮС» 36386287 Україна, 01010, м. Київ, Печерський р-н, вул.Аніщенка, буд.6, літера А 2 350 000,00 9,4000
 10.
Інші
4 785 050
19,1402

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

13. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Довгострокові зобов'язання (р.470 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011р. та на 31 грудня 2012р. представлені таким чином:

2011 2012

Інші довгострокові зобов'язання 1150 1150

Всього 1150 1150

14. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість (р. 610 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011р. та на 31 грудня 2012р. представлена таким чином:

2011 2012

Інша кредиторська заборгованість 243 254

Всього 243 254

15. ЗАБОРГОВАНІСТЬ ПО РОЗРАХУНКАМ З БЮДЖЕТОМ

Розрахунки з бюджетом (р.550, 170 ф.1 Баланс) станом на 31 грудня 2011р. та на 31 грудня 2012р. представлені таким чином: Відсутня заборгованість перед бюджетом.

16. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Доходи від основних операцій за звітний період 2012 рік (ряд. 035 Звіту про фінансові результати)

представлені таким чином:

2012

Дохід від реалізації робіт, послуг 1 487

Інші доходи 33

Всього 1 520

17. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за звітний період 2012 рік (ряд. 070 Звіту про фінансові результати)

представлені таким чином:

2012

Витрати на оплату праці 201

Відрахування на соцстрахування 72

Плата за розрахунково-касове обслуговування банків 6

Професійні послуги (аудиторські, юридичні, тощо) 639

Витрати на суборенду та комунальні послуги 230

Амортизація ОЗ та нематеріальних активів 54

Інші 315

Всього 1517

18. КЛАСИФІКАЦІЯ ВИТРАТ ЗА ХАРАКТЕРОМ

Витрати за звітний період 2012 рік представлені таким чином:

2012

Матеріальні витрати 13

Витрати на оплату праці 201

Відрахування на соціальні заходи 72

Амортизація 54

Інші операційні витрати 1177

Всього 1517

19. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Відповідно до Податкового кодексу України від 02.12.2010 р. №2755-VI (ПКУ) із змінами та доповненнями, у 2012 році ставка податку на прибуток що застосовувалася до Біржі - 21% по доходах, що не стосуються основної діяльності.

Податок на прибуток згідно Податкового звіту про використання коштів неприбуткових установ та організацій за 2012рік склав 37 грн. (р. 13 Податкового звіту).

Оподаткування

В результаті нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим колам. Зважаючи на це, закони і постанови, що впливають на діяльність підприємств, продовжують стрімко змінюватися. Ці зміни характеризуються незадовільним складанням законопроектів, неоднозначним їх трактуванням і арбітражним застосуванням з боку держави. Зокрема, податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які за законом уповноважені застосовувати надзвичайно суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Хоча, на думку Біржі, вона належним чином відобразила податкові зобов'язання в обліку, виходячи зі своєї інтерпретації податкового законодавства, вищевказані факти можуть створювати податкові ризики для Біржі.

Управління капіталом

Цілі Біржі при управлінні капіталом: забезпечення здатності Біржі продовжувати безперервну діяльність.

Ризик ліквідності

Підхід керівництва Біржі до вирішення проблем ліквідності ґрунтується на ефективному здійсненні операційної діяльності та залучення фінансування для покриття потреб в оборотному капіталі.

Біржа здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші

фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Метою Біржі є підтримка балансу між безперервністю фінансування і гнучкістю.

20. РИЗИК КОНЦЕНТРАЦІЇ БІЗНЕСУ

Господарська діяльність Біржі зосереджена на території України. Законодавство, що впливає на діяльність компаній в Україні, схильне до частих змін. Внаслідок цього, активи і діяльність Біржі можуть бути схильні до ризику у випадку негативних змін в політиці та діловому середовищі.

Керівник М.П.Доломина

Головний бухгалтер Г.М.Мірошник

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

-

Продовження тексту приміток

-