

ЗВІТ

Ревізійної комісії ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі - Товариство)

стосовно перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік

6 квітня 2017 р.

м. Київ

Відповідно до вимог розділу 16 Статуту ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» та ст. 74 закону України «Про акціонерні товариства», ревізійна комісія у складі:

- члена ревізійної комісії - Бойчук Юлії Остапівни;
- члена ревізійної комісії - Коваленко Вадима Євгеновича;
- члена ревізійної комісії - Пшеничного Романа Павловича;
- члена ревізійної комісії – Рибальченка Андрія Анатолійовича;
- члена ревізійної комісії – Спринської Ірини Іванівни.

провели планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства з метою надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновку щодо дотримання Товариством вимог законодавства України, Міжнародних стандартів фінансової звітності та затвердженої облікової політики, достовірності, повноти та точності фінансової звітності ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за 2016 рік.

Основні відомості про ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»:

Повна назва	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
Код ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44
Сплачений статутний капітал	32 010 000,00 грн.
Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців	Дата видачі виписки: 10.09.2015 р.
Ліцензії	Серія АД № 034421 від 11.06.2012 р. на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку.
Основні види діяльності	Діяльність організатора торгівлі і створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозиції, проведення регулярних торгів фінансовими інструментами за встановленими правилами, централізованого укладання і виконання договорів щодо фінансових інструментів та розв'язання спорів відповідно до законодавства.

Діяльність Ревізійної комісії в 2016 р. була спрямована на системний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та дотриманням облікових процедур.

Під постійним контролем перебували:

- проміжні баланси та звіти про фінансові результати, річну фінансову звітність Товариства;
- виконання бюджету на протязі 2016 року.

Дистанційні перевірки Ревізійної комісії здійснювалися використовуючи інформацію отриману по електронній пошті.

Під час перевірок запитувалась інформація, що дозволяє оцінити:

- відповідність принципів ведення бухгалтерського та податкового обліку, прийнятої облікової політики Товариства та Міжнародним стандартам фінансової звітності;
- контроль за штатною чисельністю Товариства;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів;
- дотримання бюджету Товариства.

Основним видом діяльності Товариства в 2016 році була діяльність організатора торгівлі цінними паперами.

Інформаційні джерела при проведенні перевірки діяльності Товариства:

- Баланс Товариства станом на 31.12.2016 р.;
- Звіт про фінансові результати за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- розшифровки по окремим балансовим рахункам Товариства;
- виконання бюджету Товариства;
- аналітичні матеріали;
- пояснення посадових осіб.

Станом на 31.12.2016 р. базові фінансові показники Товариства, відображені в балансі та звіті про фінансові результати Товариства за 2016 рік, мають наступний вигляд:

Показник	(тис. грн.)
	2016 рік
Усього активів	54630
Нематеріальні активи	28462
Основні засоби	323
Довгострокові фінансові інвестиції	52
Сумарна дебіторська заборгованість	387
Грошові кошти та їх еквіваленти	25406
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(55919)
Власний капітал	52746
Статутний капітал	32010
Поточні зобов'язання	1884
Фінансовий результат Товариства - Чистий прибуток (збиток)	(1784)
Штатна чисельність працівників на кінець періоду (осіб)	15
Чисельність працівників, що працюють по договору цивільно-правового характеру, на кінець періоду (осіб)	4

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2016 р. становить 32 010 000,00 грн. і складається з 32010 простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. кожна (свідectво про реєстрацію випуску акцій реєстраційний № 120/1/2012, дата реєстрації 27.06.2012 р.).

Змін в статутному капіталі Товариства не відбувалось.

По результатах діяльності в 2016 р. Товариство отримало від'ємний фінансовий результат в сумі 1,784 млн. грн. Основна причина збитковості Товариства в 2016 р. полягає в недоотриманні запланованого розміру доходу. Суттєве зменшення доходів Товариства насамперед пояснюється особливостями діяльності, що здійснює Товариство, маючи статус Організатора торгівлі цінними паперами.

Головну частину доходів отримано від підприємств, які користуються послугами в цій сфері. Враховуючи стагнацію фондовому ринку України та в економіці в цілому, більша частина користувачів послуг Товариства мають незадовільну платоспроможність.

За 2016 р. обсяг підключень до торгової системи зменшився на 18%. Крім того, зменшилися доходи від розміщення коштів на депозитних рахунках в зв'язку з суттєвим зменшенням відсоткових ставок. У той же час, діяльність з організації торгівлі цінними паперами потребує значних постійних витрат, які з вищенаведених причин, не компенсуються доходами.

Товариство запровадило жорстку економію по всім витратним статтям бюджету: збитки в порівнянні з 2015 р. зменшено на 2107 тис. грн., а фонд оплати праці з нарахованими податками відповідно на 2534 тис. грн.

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

За результатами виконання контрольної функції ревізійною комісією встановлено наступне:

Товариство при веденні бухгалтерського обліку діє згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності та затвердженої облікової політики.

Отримана під час проведення контрольних функцій інформація дає можливість зробити обґрунтований висновок щодо результатів діяльності Товариства за період з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р., а саме:

- дані, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства, є достовірними;
- бухгалтерський та податковий обліки ведуться у відповідності до нормативних документів;
- фінансові операції відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до їх фактичних значень.

З урахуванням вищезазначених фактів ревізійна комісія вважає за можливе підтвердити те, що перевірена звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображає інформацію про фактичний фінансовий стан ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» на 31 грудня 2016 року, порядок формування результатів діяльності за 2016 рік відповідає методології МСФЗ.

Підписи:

Член ревізійної комісії — Бойчук Юлія Остапівна

Член ревізійної комісії — Коваленко Вадим Євгенович

Член ревізійної комісії — Пшеничний Роман Павлович

Член ревізійної комісії — Рибальченко Андрій Анатолійович

Член ревізійної комісії — Спринська Ірина Іванівна

