



Аудиторська фірма

МІЛА - АУДИТ

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності**

**АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА
БІРЖА ПФТС»**

код за ЄДРПОУ 21672206

станом на 31.12.2018р.

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2019р.

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
станом на 31.12.2018 року**

**Національній комісії з цінних
паперів та фондового ринку**

**Керівництву
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»**

**Власникам цінних паперів
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»**

м. Київ

«10» квітня 2019 р.

**ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Думка**

Нами перевірена фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за 2018 рік, що складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності, яка включає наступні форми фінансової звітності та додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.
- інші внутрішні документи.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності в рамках звітування згідно з концептуальною основою достовірного подання, інформацію про фінансовий стан АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» станом на 31 грудня 2018 року, а також його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Основа для думки

Ми провели аудит фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Рішення ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaaudit@gmail.com

Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №160 від 12.02.2013р. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого висновку. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

На нашу думку аудиторів отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосування концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації». Аудиторів визначають, що будь-які облікові оцінювання, не призводять до значних ризиків.

Були виконані процедури аудиту згідно МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. Аудиторські докази охоплювали інформацію, яка містилася в облікових записках, що є основою фінансової звітності.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Звіт про надання впевненості щодо іншої інформації суб'єктів господарювання

Аудитором була проведена аудиторська перевірка іншої інформації АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Нами досліджено достовірність складання та подання іншої інформації АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за період 2018 року, яка надається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України разом з річною фінансовою звітністю за 2018 рік.

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про цінні папери. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті керівництва, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Нами перевірена інша інформація Товариства, яка включають наступні форми звітності:

- Звіт керівництва за 2018 рік.

які відповідають вимогам Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006р. №3480-ІУ (зі змінами і доповненнями).

Аудитор здійснив виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління. Метою виконання процедур щодо стану корпоративного управління було отримання доказів, які дозволяють сформулювати судження щодо: 1) відповідності системи корпоративного управління у Товаристві вимогам Статуту, 2) достовірності та повноти розкриття інформації про стан корпоративного управління у Звіті керівництва.

Формування складу органів корпоративного управління акціонерного товариства здійснюється відповідно до розділу Статуту, який затверджено Загальними зборами акціонерів від 06.09.2018 року (Протокол № 15).

У 2018 році зміни до Статуту не вносились.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Виконавчий орган (Правління);
- Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам законодавства.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту Товариства, Положенням про Загальні збори акціонерів, Положенням про Правління,

Положенням про Наглядову раду, Положенням про Ревізійну комісію, а також Принципами (кодексом) корпоративного управління.

Протягом звітного року Правління здійснювало поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом акціонерного товариства. Змін у складі Правління протягом звітного року не відбувалось. Контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства здійснюється Ревізійною комісією та незалежним аудитором. Наглядова рада Товариства здійснює контроль за діяльністю Правління та захист прав Акціонерів. Змін у складі Наглядової ради не відбувалось.

Аудитором виконані аудиторські процедури щодо перевірки звіту керівництва, який є складовою частиною Річної інформації емітента цінних паперів Товариства за 2018 рік. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління (у тому числі внутрішнього аудиту) можна зробити висновок: 1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам Закону України «Про акціонерні товариства», 2) наведена у річному звіті «Інформація про стан корпоративного управління» повно та достовірно розкриває фактичний стан про склад органів корпоративного управління Товариства та результати їх функціонування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та, відповідно, аудитор не висловлює аудиторську думку з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Аудитор, згідно МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», ознайомився, розглянув, співставив, виконав інші процедури щодо іншої інформації та не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до висновку.

Ключові питання

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань, згідно МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора».

Ми визначити, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому висновку.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в період, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливує вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2018 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. №73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2018 рік.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного капіталу виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Також управлінський персонал відповідає за складання річних звітних даних за рік, з урахуванням вимог до розкриття інформації, встановлених законодавством про цінні папери.

Відповідальність за правильність підготовки вказаної фінансової звітності та вступне сальдо по балансу несуть посадові особи Товариства.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Аудитор несе відповідальність стосовно надання висновку щодо цих фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Міжнародних стандартів фінансової звітності, Цивільного кодексу України, Закону України "Про господарські товариства" (в частині, що не суперечить Цивільному кодексу України), Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України», Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та інших діючих нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти та розшифровки статей фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, випуск висновку аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості,

проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму висновку аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого висновку аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за 2018 рік, у відповідності до внутрішніх положень ТОВ «Аудиторської фірми «Міла – аудит», встановлюється наступним чином:

- з метою виявлення суттєвих викривлень у фінансовій звітності та на підставі професійного судження згідно Міжнародного стандарту аудиту 320 «Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту», аудитором визначений рівень суттєвості;
- аудитором вивчено та проаналізовано за період з 01 січня 2018 р. по 31 грудня 2018р. по Товариству рівень організації, постановки та автоматизації бухгалтерського обліку, кадровий склад бухгалтерської служби, рівень внутрішнього контролю, а також загальну тенденцію складання і подання фінансової звітності;
- аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності фінансових звітів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Суцільно були перевірені установчі документи, свідоцтва про реєстрацію та присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2018 рік. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку.

Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Основні відомості про Товариство

Назва:	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
Скорочена назва	АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
Організаційно-правова форма:	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код ЄДРПОУ	21672206
Дата державної реєстрації	03.11.2008 р.
Номер державної реєстрації	1 070 145 0000 035024
Орган, який видав свідоцтво про реєстрацію	Печерська районна у м. Києві державна адміністрація
Дата та номер внесення змін до реєстраційних документів	03.11.2008 10701450000035024; 27.02.2009 10701690001035024; 28.12.2009 10701050002035024; 22.02.2010 10701690003035024; 26.04.2010 10701050004035024; 16.08.2010 10701070005035024; 17.08.2010 10701050006035024; 09.02.2011 10701070007035024; 01.03.2011 10701690008035024; 24.05.2011 10701050009035024; 24.05.2011 10701070010035024; 04.11.2011 10681060011028090; 20.02.2012 10681690012028090; 23.05.2012 10681050013028090; 28.11.2012 10701070014046544; 06.02.2013 10701690015046544; 21.02.2013 10701070016046544; 04.03.2013 10701060017046544; 12.07.2013 10701050018046544; 05.02.2014 10701060019046544; 24.02.2014 10701690020046544; 18.12.2014 10701060021046544; 10.06.2015 10701070022046544; 19.06.2015 10701070024046544; 30.06.2015 10701070025046544; 30.06.2015 10701070027046544; 10.09.2015 10701070029046544; 17.11.2015 10701060030046544; 17.05.2016 10701050031046544; 07.03.2018 10701050032046544; 22.10.2018 10701050033046544.
Юридична адреса та фактичне місцезнаходження:	01004, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44
Основний вид діяльності (згідно з довідкою управління статистики):	66.11.Управління фінансовими ринками
Телефон, факс :	+38 (044) 277-50-00, +38 (044) 277-50-01

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» зареєстроване відповідно до Господарського та Цивільного Кодексів, Законів України «Про господарські товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» до зміни типу Товариства мало найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», яке до попередньої зміни типу Товариства мало найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», яке створено внаслідок реорганізації шляхом перетворення ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», відповідно до рішення Загальних зборів Членів АСОЦІАЦІЇ «ПЕРША ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА» (протокол № 2/08 від 17.10.2008 р.) та рішення Установчих зборів акціонерів ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (протокол №1/2008 від 17.10.2008 р.) та є правонаступником всіх прав та обов'язків ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», зареєстрованого Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 20.03.1997 р., реєстраційний номер 1 070 105 0002 011354, код ЄДРПОУ 21672206 (яке до зміни найменування мало найменування ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР ПФТС»).

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» має свідоцтво про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, реєстраційний № 1850 від 30.09.2011 р.

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» має Ліцензію на професійну діяльність на фондовому ринку – діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку, видану згідно рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 138 від 05.03.2019 р., термін дії необмежений.

Дані Товариства про наявність рахунків у банках наведені нижче в таблиці 1:

Таблиця 1

Назва рахунку	Валюта рахунку	Номер рахунку	Назва установи банку	МФО
поточний	гривні	26009000040961	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
поточний	долари США	26009000040961	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
поточний	євро	26009000040961	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
поточний	російські рублі	26009000040961	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
спеціальний (соціальне страхування)	гривні	26042000009185	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
депозитний	гривні	26107000001880	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
картковий	гривні	26001999009635	Філія АТ «Укрексімбанк» в м. Києві	322313
поточний	гривні	26502000017134	ПАТ «Розрахунковий центр»	344443

Статутний капітал Товариства становить 32 010 000,00 (тридцять два мільйони десять тисяч) гривень, поділений на 32010 (тридцять дві тисячі десять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1000,00 (тисяча) гривень кожна. Акції Товариства існують у бездокументарній формі.

Засновником Товариства є АСОЦІАЦІЯ «ФОНДОВЕ ПАРТНЕРСТВО» (ідентифікаційний код 24258921) – яка до зміни найменування мала найменування АСОЦІАЦІЯ «ПЕРША ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА», зареєстрована Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією 23.02.1996 р., реєстраційний номер 1 070 120 0000 000023, код ЄДРПОУ 24258921 (яка до зміни найменування мала найменування АСОЦІАЦІЯ «ПОЗАБІРЖОВА ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА»).

Дані про депозитарій та депозитарну установу АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»:

Таблиця 2

Найменування	Код за ЄДРПОУ	Код МДО	Місцезнаходження, тел., факс	Вид діяльності, код КВЕД (основний)
1	2	3	4	5
ДЕПОЗИТАРІЙ – Публічне акціонерне товариство «Національний Депозитарій України»	30370711	100024	04107, м. Київ, вул. Тропініна, буд. 7-Г тел. (044) 591-04-37	Забезпечення формування і функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів; код КВЕД 63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність

1	2	3	4	5
ДЕПОЗИТАРНА УСТАНОВА – Товариство з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Фаворит»	23730178	403303	03067, м. Київ, вул. Гарматна, буд. 6 Тел.(044) 458-05-45	Ліцензія на провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарної діяльності депозитарної установи, рішення НКЦПФР від 24 вересня 2013 року АЕ № 263378; код КВЕД 66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі. Порядок формування статутного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства» від 19.09.1991 р. № 1576-ХІІ (зі змінами та доповненнями), Закону України «Про акціонерні товариства».

Середньооблікова чисельність працівників 19 осіб.

Відповідальними за здійснення господарської діяльності Товариства були:

- Голова Правління Товариства - Лупій Богдан Олександрович з 04.09.2015 р. по теперішній час (Наказ № 29 від 04.09.2015 р. згідно протоколу Наглядової ради № 37 від 27.07.2015 р.).
- Головний бухгалтер Товариства - Передерій Любов Михайлівна з 24.05.2011 р. по теперішній час (Наказ № 5-к від 24.05.2011 р. про переведення).

Організація бухгалтерського обліку

Облікова політика АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» на 2018 рік передбачена відповідним Наказом №1 від 03.01.2018р. Порядок здійснення організаційних заходів щодо господарської діяльності, порядку ведення бухгалтерського та податкового обліку, складання і надання звітності по АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» викладено в окремому розділі наказу №1 від 03.01.2018р.

Облікова політика Товариства встановлює порядок організації та ведення бухгалтерського обліку, визначає принципи, методи і процедури, що використовуються Товариством для складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства – документ, головною метою якого є загальна регламентація застосованих на практиці прийомів та методів бухгалтерського обліку, технологій обробки облікової інформації та документообігу.

Облікова політика Товариства будується у відповідності з чинним законодавством України, а саме: Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, обраним планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, основними принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності, внутрішніми нормативними документами Товариства, що визначають порядок здійснення бухгалтерських операцій.

Облікова політика, розроблена відповідно до МСФЗ, і базується на наступних принципах:

- Безперервність — Товариство розглядається як діюче, що продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому;
- Обачність — при формуванні попередньої звітності Товариство застосовує методи оцінки, відповідно до яких активи та/або дохід не завищується, а зобов'язання та/або витрати не занижуються;
- Превалювання сутності над формою — операції та інші події відображаються відповідно до їх сутності та фінансової реальності, але не лише з їх юридичної форми;

– Повне висвітлення — попередня фінансова звітність Товариства містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки діяльності Товариства;

– Послідовність — Товариство зберігає подання та класифікацію статей у попередній фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8

б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні;

– Нарахування та відповідність — елементи попередньої фінансової звітності (активи, зобов'язання, власний капітал, дохід та витрати) визнаються тоді коли вони відповідають визначенню критеріям визнання, описаних в даній обліковій політиці, та відображаються в фінансовій звітності тих періодів, до яких вони належать.

Обрана Товариством облікова політика:

- забезпечує повноту та достовірність відображення операцій в обліку;
- визначає систему ведення бухгалтерського обліку;
- закріплює правила та процедури, прийняті керівництвом для ведення фінансового, управлінського та податкового обліку;

- відображає особливості організації та ведення бухгалтерського обліку;

- сприяє виконанню повного обсягу фінансово - господарських операцій;

- забезпечує встановлення контролю здійснення цих операцій;

- встановлює правила документообігу;

- затверджує ведення системи рахунків і реєстрів бухгалтерського обліку;

- визначає технологію обробки облікової інформації.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих бухгалтерських операцій та особливості організації бухгалтерського обліку.

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітів періодів.

Фінансова звітність Товариства

Аудитором була проведена аудиторська перевірка фінансових звітів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік складена з урахуванням чинних форм звітності, затверджених НП(С)БО №1.

Склад перевірених форм звітності за 2018 рік, які складені станом на 31.12.2018 року:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2018 року.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2018 рік.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2018 рік.
- Звіт про власний капітал (форма №4) за 2018 рік.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Звітний період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року, дата звітності 31.12.2018р.

Фінансова інформація розкривається за звітний період.

Потреби в складанні звітності за сегментами не виявлено.

Товариство не складає консолідованої звітності.

Відповідно до статті 5 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" бухгалтерській облік ведеться в грошовій одиниці України – гривня, фінансова звітність складена в тисячах гривень.

Мета аудиту – перевірити дані фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року для висловлення незалежної думки аудитора про її достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

Перевірка здійснена на підставі:

- Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-УІІ (зі змінами і доповненнями);

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років, (далі – МСА), затверджених для обов'язкового застосування рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018р. №361, в т.ч. до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 (переглянутий в 2013р.) «Використання роботи внутрішніх аудиторів» МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»; МСА 450 «Оцінювання викривлень, виявлених під час аудиту» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

- Кодексу етики професійних бухгалтерів,

а також з урахуванням вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ(зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України» №448/96-вр (зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-15 (зі змінами і доповненнями);
- Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №160 (зі змінами і доповненнями);
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної (фактичної) собівартості, за винятком фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю.

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХІУ від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями) та до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999 року «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

Для підготовки фінансових звітів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за 2018 рік, було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями);
- Міжнародні стандарти фінансової звітності;

а також наступні нормативно-законодавчі акти, що регламентують його діяльності:

- Закону України «Про державне регулювання цінних паперів України» №448/96-вр (зі змінами і доповненнями);
- Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-ІУ (зі змінами і доповненнями);
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2018 звітний рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2018 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також іншу пояснювальну інформацію, на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МФЗ), які в Україні визначені в якості застосованої концептуальної

основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2018 року була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСБО). За всі попередні звітні періоди та включаючи рік, що завершився 31 грудня 2018 року, Товариство готувало фінансову звітність у відповідності до міжнародних загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку.

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Аудитор вважає, що проведена аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки.

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та звітності та вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, перелічених вище, і складена у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування.

Думка аудитора щодо фінансової звітності складена відповідно до МСА 700 (переглянутий) «Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності», МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора», МСА 705 (переглянутий) «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 (переглянутий) «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 (переглянутий) «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів під час аудиту фінансової звітності», МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 610 (переглянутий в 2013р.) «Використання роботи внутрішніх аудиторів» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Концептуальною основою фінансової звітності є основа, яка відповідає принципам безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

В ході перевірки аудитор не отримав свідoctв щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство розпочало й буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є прийнятним, враховуючи належний рівень достатності капіталу.

Товариство веде свій бухгалтерський облік згідно з українським законодавством. Дана фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які ведуться у відповідності до нормативно-правових актів України.

Ми висловлюємо аудиторську думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено вимогами Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12.02.2013р. №160, Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 11 березня 2013 р. за N 386/22918 «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів».

Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо відповідності розміру власного капіталу за даними фінансової звітності вимогам законодавства України

Відповідність розміру власного капіталу за даними фінансової звітності

Власний капітал обліковувався Товариством протягом 2018 року в цілому відповідно до норм чинного законодавства щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Документальне оформлення та відображення в бухгалтерському обліку Товариства операцій з надходження та вибуття власного капіталу в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Капітал у дооцінках

В Товаристві капітал у дооцінках обліковувався і відображається в рядку 1405 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р. – 11829тис.грн.

Додатковий капітал

В Товаристві додатковий капітал обліковувався і відображається в рядку 1410 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.- 64566тис.грн

Емісійний дохід

В Товаристві емісійний дохід обліковувався і відображається в рядку 1411 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.-63240тис.грн

Резервний капітал

В Товаристві резервний капітал обліковувався і відображається в рядку 1415 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р. в сумі 260 тис.грн.

Неоплачений та вилучений капітал

В Товаристві неоплачений та вилучений капітал відсутній і не відображається в рядках 1425-1430 Звіту про фінансовий стан на 31.12.2018р.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Станом на 31.12.2018р. Товариство має непокритий збиток у сумі 53371тис.грн., який відображений в рядку 1420 Звіту про фінансовий стан.

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо обліку власного капіталу відповідає нормативам, встановленим стандартами бухгалтерського обліку в Україні, власний капітал Товариства належним чином класифікований, у відповідності до вимог чинного законодавства, достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за 2018 рік вірно.

На думку Аудитора, статті балансу справедливо й достовірно відображають інформацію щодо власного капіталу АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» станом на 31 грудня 2018 року, відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності.

Інформація про відповідність розміру статутного капіталу установчим документам, формування та сплата статутного капіталу

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» у всіх суттєвих аспектах.

При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення).

Аудитором, було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу, шляхом зіставлення даних Головної книги, журналів та інших відомостей капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності до чинного законодавства.

Формування та зміни статутного капіталу Товариства було проведено таким чином:

Засновником Товариства є АСОЦІАЦІЯ «ФОНДОВЕ ПАРТНЕРСТВО» (ідентифікаційний код 24258921) – яка до зміни найменування мала найменування АСОЦІАЦІЯ «ПЕРША ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА», зареєстрована Печерською районною у м. Києві державною

адміністрацією 23.02.1996 р., реєстраційний номер 1 070 120 0000 000023, код ЄДРПОУ 24258921 (яка до зміни найменування мала найменування АСОЦІАЦІЯ «ПОЗАБІРЖОВА ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА»).

Згідно змін та доповнень до Статуту ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР ПФТС» (рішення № 3 від 24.12.1999 р.), статутний фонд становить 822 282,84 (вісімсот двадцять дві тисячі двісті вісімдесят дві грн. вісімдесят чотири коп.), який формується шляхом передачі йому у власність майна, майнових та інших прав, що належать Засновнику.

Згідно змін до Статуту ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР ПФТС» (протокол № 8, рішення № 4 від 07.11.2000 р.), статутний фонд збільшено та становить 1 393 819,43 (один мільйон триста дев'яносто три тисячі вісімсот дев'ятнадцять грн. 43 коп.), який формується шляхом передачі йому у власність майна, майнових та інших прав, що належать Засновнику.

Згідно змін та доповнень до Статуту ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТЕХНІЧНИЙ ЦЕНТР ПФТС» (протокол від 30.05.2003 р., рішення № 5), для забезпечення діяльності підприємства збільшено статутний фонд. Він становить 4 334 206,36 (чотири мільйони триста тридцять чотири тисячі двісті шість грн. 36 коп.), який формується за рахунок внесків Засновника, прибутку, невикористаних цільових надходжень та інших надходжень, не заборонених законодавством.

Згідно нової редакції Статуту ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (рішення № 5.2 від 02.06.2006 р.), для забезпечення діяльності підприємства збільшено статутний капітал. Він становить 8 982 000,00 (вісім мільйонів дев'ятсот вісімдесят дві тисячі грн. 00 коп.), який формується за рахунок комплексу нематеріальних активів.

Згідно нової редакції Статуту ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (рішення № 5 від 25.05.2007 р.), для забезпечення діяльності підприємства збільшено статутний капітал. Він становить 16 000 000,00 (шістнадцять мільйонів грн. 00 коп.), який формується за рахунок нематеріального активу та нерозподіленого прибутку.

Статутний капітал підприємства утворено в процесі реорганізації шляхом перетворення ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС». Розмір статутного капіталу ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» дорівнював розміру статутного капіталу реорганізованого ДОЧІРНЬОГО ПІДПРИЄМСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Згідно нової редакції Статуту ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (протокол № 2/08 від 17.10.2018 р. та протокол № 1/2008 від 17.10.2008 р.), статутний капітал становить 16 000 000,00 (шістнадцять мільйонів грн. 00 коп.) та поділений на 1 600 (одну тисячу шістсот) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 000,00 (десять тисяч) гривень кожна. Акції Товариства існують у бездокументарній формі.

Згідно звіту про результати закритого випуску акцій від 29 січня 2010р, було додатково розміщено 1 601 акцію номінальною вартістю 10 000 гривень, що мало своїм наслідком збільшення статутного капіталу Товариства на 16 010 000,00 гривень. Додаткова емісія відбулася шляхом залучення єдиного акціонера, який сплатив 79 250 000,00 (сімдесят дев'ять мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) грн. Внесені як плата за 1 601 (одну тисячу шістсот одну) акцію. Ця обставина посвідчується випискою банку та згаданим звітом про результати закритого розміщення. Додатковий випуск зареєстровано ДКЦПФР 29 січня 2010 року.

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» після приведення своєї діяльності у відповідність з Законом України «Про акціонерні товариства» змінило найменування на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Згідно змін до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (наказ № 06/04 від 06.04.2010 р.), статутний капітал збільшено та становить 32 010 000,00 (тридцять два мільйони десять тисяч грн. 00 коп.), поділений на 3 201 (три тисячі двісті одну) штуку простих іменних акцій номінальною вартістю 10 000,00 (десять тисяч) гривень кожна. Акції Товариства існують у бездокументарній формі.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» змінило тип товариства та найменування на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» відповідно до протоколу Загальних зборів № 4 від 22 квітня 2011 р.

Відповідно до Протоколу Загальних зборів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» № 5 від 26 квітня 2012 р. було прийнято рішення про дроблення акцій Товариства шляхом зменшення номінальної вартості всіх розміщених Товариством акцій з одночасним пропорційним збільшенням їх кількості, внаслідок чого одна акція номінальною вартістю 10 000 грн. конвертується у десять акцій того самого типу і класу, кожна номінальною вартістю 1 000 грн. Нове Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій зареєстровано 27.06.2012 р.

Згідно нової редакції Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (протокол № 11 від 01.04.2016 р.) статутний капітал Товариства становить 32 010 000,00 (тридцять два мільйони десять тисяч) гривень, поділених на 32 010 (тридцять дві тисячі десять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000,00 (тисяча) гривень кожна. Акції Товариства існують у бездокументарній формі.

Згідно Протоколу Загальних зборів ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» № 15 від 06.09.2018р. змінено тип ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» з «публічного» на «приватне» а найменування на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (скорочене найменування – АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»).

Згідно нової редакції Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (протокол №15 від 06.09.2018р.) статутний капітал Товариства становить 32 010 000,00 (тридцять два мільйони десять тисяч) гривень, поділених на 32 010 (тридцять дві тисячі десять) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000,00 (тисяча) гривень кожна. Акції Товариства існують у бездокументарній формі.

Наведені відомості підтверджуються аудитором в повному обсязі на підставі наданих та перевірених первинних документів Товариства.

Станом на 31.12.2018 року Статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі.

Інформація щодо прострочених зобов'язань

В Товаристві відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

В звітному періоді кошти до статутного капіталу не вносилися і відповідно напрямки їх використання в звітному періоді відсутні.

Грошові кошти, які були внесені в статутний капітал Товариства в попередніх звітних періодах, були використані на формування технологічно-інформаційного потенціалу Товариства, придбання та створення професійного обладнання та інформаційних систем, створення потужної інфраструктури Товариства.

Фондів та резервів, не передбачених чинним законодавством України, Товариство у звітному періоді не створювало та не використовувало.

Інформація щодо пов'язаних осіб, яку було встановлено аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона контролюється іншою, знаходяться під сумісним контролем з нею, або може значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових рішень або здійснювати над нею сумісний контроль.

Інформація щодо пов'язаних осіб у відношенні до АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» має наступний вигляд: Члени Правління, Члени Наглядової ради, Члени Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Члени Правління отримували заробітну плату відповідно до посадових окладів згідно штатного розпису, що за 2018 р. разом з нарахуваннями ЄСВ на фонд оплати праці становить 1803 тис. грн.

Інформація щодо виплат управлінському персоналу співпадає з розкритою вище інформацією щодо виплат даній категорії пов'язаних осіб.

Члени Наглядової ради.

Починаючи з 15.05.2017 р. за рішенням Загальних зборів акціонерів Голові Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» здійснюється виплата винагороди. Інші члени Наглядової ради винагороди не отримують.

Винагорода Голові Наглядової ради з нарахуванням ЄСВ за 2018 р. склала 201 тис. грн.

Члени Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі - Біржа):

1) Амітан Олена Анатоліївна – є Генеральним директором та кінцевим бенефіціарним власником Приватного акціонерного товариства «Альтана Капітал», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;

2) Бродович Сергій Васильович - є кінцевим бенефіціарним власником Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;

3) Волошка Володимир Леонідович – є Генеральним директором Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Фаворит», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі. ТОВ «Фондова компанія «Фаворит» також має ліцензію депозитарної установи та надає Біржі послуги з обслуговування рахунку в цінних паперах.

Умови договорів є стандартними для всіх Членів Біржі.

Операції з вищезазначеними пов'язаними особами наведено в таблиці:

Таблиця 3

Залишки та операції з пов'язаними особами	Значення показника (тис. грн.)	
	за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Активи (дебіторська заборгованість)	-	4
Зобов'язання (кредиторська заборгованість)	23	38
Доходи від реалізації послуг (послуги з організації торгівлі цінними паперами)	145	104
Адміністративні витрати (витрати за професійні послуги)	253	433

В цілому операції з пов'язаними особами за звітний період не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Операції, що проводились з пов'язаними особами в обліку Товариства відображені вірно.

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Аудитори не виявили операцій з пов'язаними особами, що виходять за рамки основної діяльності Товариства.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В Товаристві непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою відсутні.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

У зв'язку з запланованим оновленням програмного забезпечення Товариства, після звітної дати відбулося технологічне заміщення попередньої версії програмного забезпечення, на осучаснений програмний продукт власної розробки.

Нові програмні продукти, робота над якими проводилася Товариством протягом 2018 року, т після звітної дати поетапно доповнюються додатковим функціоналом, що зробить їх більш конкурентними на ринку.

Проведені операції призведуть до перекваліфікації нематеріальних активів і матимуть несуттєвий вплив на фінансові результати після звітної дати.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 «Події після звітного періоду»).

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 (переглянутий) «Безперервність діяльності» та визначено, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Фінансова ситуація Товариства станом на 31 грудня 2018 року свідчить про стабільність і платоспроможність Товариства.

Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство фінансово-стійке, має ліквідний баланс, вірогідність банкрутства немає.

За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події або умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності товариства протягом 12 місяців.

Інші фінансова інформація відповідно до законодавства

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до висновку.

Розкриття інформації щодо визнання, класифікації активів та зобов'язань

АТ «ФОНДОВА БРЖА ПФТС» за період з 01.01.2018р. по 31.12.2018р. використовувало цілком правильні та обґрунтовані принципи визнання, здійснення класифікації активів та зобов'язань в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів та зобов'язань відбувалася відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2018р. всіх видів активів та зобов'язань шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу та пасиву балансу та дає

змогу визначити, що інвентаризація (Наказ №31 від 17.12.2018р.) проведена згідно Інструкції про інвентаризацію активів та зобов'язань (від 02.09.2014 № 879 (зі змінами і доповненнями).

ДОВІДКА

про фінансовий стан АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» станом 31.12.2018р.

Таблиця 4

Аналіз загальної оцінки стану активів Товариства

Показники	Станом на 01.01.2018р.		Станом на 31.12.2018р.	
	тис. грн.	% до валюти балансу	тис. грн.	% до валюти балансу
1	2	3	4	5
1.Основні засоби та інші позаоборотні активи	29025	52.3	30442	53.6
в тому числі:				
- основні засоби (балансова вартість)	308	0.6	390	0.7
- інвестиційна нерухомість	-	-	-	-
- довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-
- нематеріальні активи	28716	51.7	28321	49.8
- незавершене будівництво	-	-	1730	3.1
- інші фінансові інвестиції	1	0	1	0
- довгострокова дебіторська заборгованість	-	-	-	-
- відстрочені податкові активи	-	-	-	-
2.Оборотні кошти,	26429	47.7	26401	46.4
в тому числі:				
- запаси і витрати	-	-	-	-
- дебітори	241	0.4	497	0.9
- грошові кошти	26181	47.3	25902	45.5
- інші оборотні активи	7	0	2	0
- поточні фінансові інвестиції	-	-	-	-
- витрати майбутніх періодів	-	-	-	-
РАЗОМ	55454	100	56843	100

Таблиця 5

Аналіз загальної оцінки стану зобов'язань Товариства

Показники	Станом на 01.01.2018р.		Станом на 31.12.2018р.	
	тис. грн.	% до валюти балансу	тис. грн.	% до валюти балансу
1.Власний капітал,	53561	96.6	55294	97.3
в тому числі:				
- зареєстрований (пайовий) капітал	32010	57.7	32010	56.3
- капітал у дооцінках	11829	21.3	11829	20.8
- додатковий капітал	64566	116.4	64566	113.6
- резервний капітал	260	0.6	260	0.5
- нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(55104)	(99.4)	(53371)	(93.9)
- неоплачений капітал	-	-	-	-
- вилучений капітал	-	-	-	-
2.Позикові кошти,	1893	3.4	1549	2.7
в тому числі:				
- інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-
- відстрочені податкові зобов'язання	-	-	-	-
- поточні зобов'язання	1893	3.4	1549	2.7
- доходи майбутніх періодів	-	-	-	-
РАЗОМ	55454	100	56843	100

Оцінка справедливої вартості активів та зобов'язання Товариства

Оцінка вартості активів та зобов'язання Товариства здійснена у відповідності з вимогами МСФЗ за справедливою вартістю.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaaudit@gmail.com

пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятись від цих оцінок.

Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Таблиця 6

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю	Методики оцінювання	Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)	Вихідні дані
1	2	3	4
Грошові кошти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних інструментів капіталу, дисконтовані потоки грошових коштів
Дебіторська заборгованість	Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою вартістю.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
Поточні зобов'язання	Первісна оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення. Подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за амортизованою вартістю.	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Аудитор вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що: (а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та (б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливую вартість.

Аудитор вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

Вартість чистих активів

На підставі даних балансу АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» станом на 31.12.2018р. відповідно до вимог провадження господарської діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу.

Таблиця 7

Розрахунок вартості чистих активів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» станом на 31.12.2018р.

№п/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	Необоротні активи		
	Нематеріальні активи	1000	28321
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	1730
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	390
	Інвестиційна нерухомість	1015	-
	Довгострокові фінансові інвестиції: інші фінансові інвестиції	1035	1
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-
	Відстрочені податкові витрати	1045	-
	Інші необоротні активи	1090	-
Всього			30442
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	-
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145, 1155	497
	Інші фінансові інвестиції	1160	-
	Грошові кошти	1165;1166,1167	25902
	Витрати майбутніх періодів	1170	-
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-
	Резервах незароблених премій	1183	-
	Інші оборотні активи	1190	2
Всього			26401
Разом активи			56843
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	-
	Інші довгострокові зобов'язання	1515	-
	Цільове фінансування	1525	-
	Інвестиційні контракти	1535	-
	Призовий фонд	1540	-
Всього			-
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	-
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	1062
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	21
	- зі страхування	1625	-
	- з оплати праці	1630	-
	- за одержаними авансами	1635	-
	- із внутрішніх розрахунків	1645	-
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-
	Поточні забезпечення	1660	356
	Інші поточні зобов'язання	1690	110
Всього			1549
Разом зобов'язання			1549

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:
 $(1.1+1.2) - (2.1+3.1) = (56843) - (1549) = 55294$ тис. грн.

Станом на 31.12.2018р. вартість чистих активів складає 55294 тис.грн. і визначена згідно Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів схвалених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» на 23284 тис. грн. (55294-32010).

Критерії і нормативи достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, прибутковості Товариства

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року та Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2018р. та 31.12.2018р. проводилася на підставі розрахунків наступних показників достатності, платоспроможності, ліквідності, прибутковості, якості активів та ризиковості операцій:

Таблиця 8

Показники фінансового стану Товариства

Показники		Норма	Станом на 01.01.2018р.	Станом на 31.12.2018р.
1	2	3	4	5
1. Показники платоспроможності				
1. Коефіцієнт платоспроможності	Кп	>1	0.97	0.97
2. Коефіцієнт поточної ліквідності	КЛ-1	1,5-2,5	13.96	17.04
3. Коефіцієнт загальної ліквідності	КЛ-2	0,7-0,8	13.96	17.04
4. Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	КЛ-3	0,2-0,3	13.83	16.72
5. Коефіцієнт миттєвої ліквідності	КЛ-4	>0,2	13.83	16.72
2. Показники фінансової незалежності				
1. Коефіцієнт маневреності власних коштів	КМ	>0,1	0	0
2. Забезпеченість власним капіталом	-	>0	24536	24852
3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	ПП	не>1	0.97	0.97
4. Коефіцієнт фінансової стабільності	ПФ	>1	12.96	16.04
5. Коефіцієнт фінансової незалежності	КН	>0,5	0.97	0.97
3. Інші показники фінансового стану				
1. Коефіцієнт реальної вартості основних і обігових засобів	КІР		0.48	0.47
2. Коефіцієнт покриття інвестицій	КАПІ	0,85-0,9	0	0
3. Коефіцієнт інвестування	Кін		0	0
4. Коефіцієнт реальної вартості основних засобів у майні	К.рос		0	0
5. Коефіцієнт покриття балансу	К п.б.	Не<1	0.48	0.46
6. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів	К.е.вк.	Не<0,5	0.02	0.03
7. Коефіцієнт використання фінансових ресурсів усього майна	К.в.ф.		1.96	1.96
8. Чистий оборотний капітал		>0	24536	24852
9. Коефіцієнт фінансового левериджу	К.ф.л.	Не<1	0.04	0.03
10. Показник заборгованості кредиторам			3.4%	2.7%
11. Обіговість дебіторської заборгованості			0.4%	0.9%
12. Рентабельність власного капіталу		>0	44.2%	43.7%

АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» за 2018 рік отримало прибуток у сумі 1733 тис.грн.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Інші показники фінансового стану характеризують діяльність Товариства як достатньо ефективну в частині покриття інвестицій, використання власних коштів (прибутковість кожної гривні власних коштів), а також з точки зору окупності прибутком вкладених коштів у майно.

Інформація щодо сформованих резервів

Формування, ведення обліку, достатності та адекватності сформованих резервів визначені обліковою політикою Товариства та дотриманням законодавства (П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», П(С)БО 11 «Зобов'язання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»). Товариство створює забезпечення на оплату відпусток, резерв сумнівних боргів виходячи з платоспроможності конкретних кредиторів.

Забезпечення відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у Товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік ресурсів для виконання цього зобов'язання.

Резерв сумнівних боргів для дебіторської заборгованості визначається Товариством на дату складання фінансової звітності виходячи з платоспроможності дебіторів та враховуючи строки давності їх виникнення, а саме: для дебіторської заборгованості зі строком прострочення до 1 року розмір резерву сумнівних боргів складає 50 %; для дебіторської заборгованості зі строком прострочення більше 1 року розмір резерву сумнівних боргів складає 100 %.

Станом на 31.12.2018 р. сума сформованих резервів становила: резерв сумнівних боргів для дебіторської заборгованості - 61 тис. грн.; резерв на оплату відпусток - 356 тис. грн.

Фінансові інвестиції

Товариство не провадило довгострокових та поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2018р. За статтею «Довгострокові фінансові інвестиції» відображається одна акція ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» на суму 1 тис.грн., що становить частку в розмірі 0,0005% від його статутного капіталу.

Ризики суттєвого викривлення

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Під час огляду ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути увагу аудиторів. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення, є відповідними та ефективними.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 (переглянутий) «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Станом на 31.12.2018 року, враховуючи склад активів, для Товариства кредитний ризик є найбільш суттєвим.

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментом, як поточні та депозитні рахунки у банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництва Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Основними методами управління кредитними ризиками Товариства є:

- попередня оцінка фінансового стану сторони майбутнього контракту;
- експертна оцінка фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі в ході виконання зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту

Стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України.

Протягом звітного року в акціонерному товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада;
- Виконавчий орган (Правління);
- Ревізійна комісія.

Протоколом № 15 від 06 вересня 2018р. Рішенням загальних зборів Товариства затверджено Принципи (кодекс) корпоративного управління, які спрямовані на формування прозорості та ефективної моделі корпоративного управління, яка забезпечила б збалансування інтересів великих та дрібних акціонерів, менеджерів та ділових партнерів Товариства.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» створена підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) (Протоколу №34 від 09.06.2015р. Рішенням Наглядової ради) Товариства. Аудитор підпорядковується Наглядовій раді Товариства та звітує перед ними. Конфлікт інтересів при виконанні обов'язків внутрішнього аудитора відсутній.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 (переглянутий) «Безперервність діяльності» та визначено, що існує суттєва невизначеність, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Фінансова ситуація Товариства станом на 31 грудня 2018 року свідчить про стабільність і платоспроможність Товариства.

Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство фінансово-стійке, має ліквідний баланс, вірогідність банкрутства немає.

За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події або умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності товариства протягом 12 місяців.

Станом на 31.12.2018р. у Товариства немає фінансових активів, які або були прострочені, або знецінилися, кредитів, як одержаних так і наданих, і, відповідно, будь-яких застав та інших форм забезпечення.

Висновок. Фінансовий стан Товариства можна характеризувати загалом як задовільний. Аналізуючи показники фінансової звітності, можна зробити висновок, що Товариство має ліквідний баланс, ступінь ризику – низький, вірогідності банкрутства немає. За результатами оцінки зібраних аудиторських доказів, не виявлено події та умови, які можуть поставити під сумнів припущення про безперервність діяльності Товариства, окрім погіршення економічного стану в країні.

За результатами проведення відповідних процедур аудитором не ідентифіковано ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Не отримано аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством.

Події після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності на дату проведення аудиту відсутні.

Судові справи, учасником яких було АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» в 2018р. були:

- справа № 826/16841/16 за позовом Товариства до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про визнання протиправними та скасування рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

За 2018 р. та на момент затвердження звітності судові позови до Товариства не подавалися.

На думку аудитора, АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

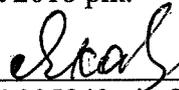
Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	«Аудиторська фірма «Міла-аудит» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	<ul style="list-style-type: none">• Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №1037 від 26 січня 2006 року, згідно з рішенням Аудиторської Палати України № №321/3 від 28.01.2016р.;• Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;• Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;• Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;• Свідоцтва про відповідність системи контролю

	якості, № 0714, видане рішенням Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017р.; • Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 370, серія та номер Свідоцтва: П 000370 від 18.03.2016р., термін дії свідоцтва продовжено до 28.01.2021р.
Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53, 537-76-52, E-mail: af.milaaudit@gmail.com
Дата початку проведення аудиту	18 березня 2019 року
Дата закінчення проведення аудиту	10 квітня 2019 року
Дата і номер Договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності	Договору №22/03/19 від 18 березня 2019 року.
Повне ім'я ключового партнера із завдання з аудиту фінансової звітності	– Яковенко Снежанна Олегівна сертифікат №005843, серія «А», виданий рішенням Аудиторської палати України №140 від 29 жовтня 2004 року
Повне ім'я аудиторів із завдання з аудиту фінансової звітності:	– Сейко Світлана Ігорівна, сертифікат №006770, виданий рішенням Аудиторської палати України №224/2 від 23 грудня 2010 року– Сташенко Юлія Вікторівна

Додатки

- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2018 року;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариства за 2018 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Товариства за 2018 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал Товариства за 2018 рік;
- підтверджені Аудитором Примітки до річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт керівництва за 2018 рік;
- підтверджені Аудитором Чисті активи за 2018 рік.

Ключовий партнер

 С.О.Яковенко
(Сертифікат аудитора серія А №005843 від 29.10.2004р.
Рішенням АПУ №140 від 29 жовтня 2004 р.)

Директор аудиторської фірми
ТОВ „Аудиторська фірма
„Міла –аудит”

 М. Гаврилівська
(Сертифікат аудитора серія А №003633 від 14.01.1995р.
Рішенням АПУ №25 від 14 лютого 1995 року.)



Дата видачі аудиторського висновку: 10 квітня 2019р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського
обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

КОДИ		
2019	01	01
21672206		
8038200000		
230		
66.11		

приємство **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
 територія **Печерський район м. Києва** за КОАТУУ
 організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ
 економічної діяльності **Управління фінансовими ринками** за КВЕД
 середня кількість працівників **1 19**
 адреса, телефон **01004, м. Київ, вул. Шовковична, 42-44, (044) 277-50-06**

одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака
 вказано (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 вимогами (стандартами) бухгалтерського обліку
 міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Грудня 2018 р.**

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи	1000	28716	28321
первісна вартість	1001	32055	32478
накопичена амортизація	1002	(3339)	(4157)
завершені капітальні інвестиції	1005	-	1730
невіднесені засоби	1010	308	390
первісна вартість	1011	1005	1130
віднос	1012	(697)	(740)
нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
віднос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
фінансові інвестиції	1035	1	1
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
виплатні податкові активи	1045	-	-
залишки	1050	-	-
виплатні аквізиційні витрати	1060	-	-
залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
необоротні активи	1090	-	-
сьогомо за розділом I	1095	29025	30442
II. Оборотні активи			
залишки	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
біологічні активи	1110	-	-
залишки перестраховування	1115	-	-
залишки одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	19	26
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
залишеними авансами	1130	-	-
бюджетом	1135	2	2
залишки з податку на прибуток	1136	1	1
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1145	-	-
поточна дебіторська заборгованість	1155	220	469
фінансові інвестиції	1160	-	-
залишки їх еквіваленти	1165	26181	25902
залишки	1166	-	-
залишки в банках	1167	26165	25902
залишки майбутніх періодів	1170	-	-
залишки перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
залишки в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
оборотні активи	1190	7	2
сьогомо за розділом II	1195	26429	26401
необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
залишки	1300	55454	56843

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	32010	32010
Капітал у дооцінках	1405	11829	11829
Додатковий капітал	1410	64566	64566
Емісійний дохід	1411	63240	63240
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	260	260
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(55104)	(53371)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	53561	55294
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1595	-	-
Усього за розділом II	1600	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1605	-	-
Векселі видані	1610	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1615	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1620	1330	1062
товари, роботи, послуги	1621	6	21
розрахунками з бюджетом	1625	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1630	-	-
розрахунками зі страхування	1635	-	-
розрахунками з оплати праці	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1660	302	356
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1665	-	-
Поточні забезпечення	1670	-	-
Доходи майбутніх періодів	1690	255	110
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1695	1893	1549
Інші поточні зобов'язання	1700	-	-
Усього за розділом III	1800	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
В. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1900	55454	56843
Баланс			

Керівник



(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

/ Лупій Б.О. /

/ Передерій Л. М. /

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Директор: *Григорівська Л. І.*



дприє
истий,
исти за
премії і
премії,
міна р
міна ч
Собівар
исти п
валови
прибут
збиток
дохід (є
дохід (є
Зміна і
Зміна ч
інші оп
дохід в
справе
дохід в
сіпсьськ
Адмініс
Витрат
інші оп
Витрат
справе
Витрат
сіпсьськ
Фінан
прибу
збито
дохід
інші ф
інші д
дохід
Фінан
Втрата
інші в
прибу
Фінан
прибу
збитк
Витра
прибу
опод
Чист
прибу
збит

1829
4566
3240
260
371)
294
62
21
16
0
9
3

КОДИ
2019 01 01
21672206

Дата(рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

ПРИЄМСТВО

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2018 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	12328	9449
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-
Сума резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Сума частки перестраховиків у резерві незароблених	2014	-	-
Обвартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий :			
Прибуток	2090	12328	9449
Збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Сума інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Сума частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	319	699
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14481)	(12407)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(247)	(437)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності			
Прибуток	2190	-	-
Збиток	2195	(2081)	(2696)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3814	3562
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	(51)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	1733	815
Збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	1733	815
Збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465		1733

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	155	
Витрати на оплату праці	2505	4240	
Відрахування на соціальні заходи	2510	878	
Амортизація	2515	861	
Інші операційні витрати	2520	8594	
Разом	2550	14728	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник



(підпис)

/ Лупій Б.О. /

Головний бухгалтер

(підпис)

/ Передерій Л. М. /

Директор:



Лавренко Ольга

КОДИ		
2019	01	01
21672206		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2018 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	11151	9760
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010		
Інші надходження	3095	13568	3009866
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(8358)	(5660)
Праці	3105	(4419)	(4172)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1150)	(1044)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1558)	(1400)
Інші витрачання	3190	(12406)	(3009158)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-3172	-1808
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	3477	3562
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	(580)	(967)
Виплати за деривативами	3270	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	2897	2595
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355	()	()
Інші платежі	3390	()	()
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-275	787
Залишок коштів на початок звітного періоду	3405	26181	26181
Вплив зміни курсів валют на залишок коштів	3410	-4	
Залишок коштів на кінець року (звітний періоду)	3415	25902	26968

Керівник

Лупій Б.О.

Головний бухгалтер

Передерій Л.М.



Директор: [Signature]

[Signature]

КОДИ		
2019	01	01
21672206		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про власний капітал
за 2018 р.**

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	32010	11829	64566	260	-55104			53561
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Коригований залишок на початок року	4095	32010	11829	64566	260	-55104			53561
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					1733			1733
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240								
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245								
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					1733			1733
Залишок на кінець року	4300			64566	260	-53371			55294



Керівник

Лупій Б.О.

Головний бухгалтер

Передерій Л.М.

Директор: *Павло Гавриш*

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» ЗА 2018 РІК

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Фінансова звітність АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі - АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», або «Товариство», або «Біржа», або «ПФТС») за 2018 рік затверджена до випуску наказом Голови Правління АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» 15 березня 2019 р. Звітність стає доступною для акціонерів та інших зацікавлених осіб з 26 квітня 2019 р. Фінансова звітність та результати діяльності Товариства затверджуються акціонерами на Загальних зборах.

АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» засноване в 1996 р. в формі Дочірнього підприємства. 11 квітня 2008 р. Загальними зборами членів АСОЦІАЦІЇ «ПЕРША ФОНДОВА ТОРГОВЕЛЬНА СИСТЕМА» прийнято рішення про реорганізацію ДП «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

У зв'язку із необхідністю приведення діяльності Товариства у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» 25 грудня 2009 р. Загальними зборами акціонерів ВАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» прийнято рішення про зміну найменування Товариства на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

22 квітня 2011 р. Загальні збори акціонерів ПрАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» прийняли рішення про зміну типу Товариства з «Приватного акціонерного товариства» на «Публічне акціонерне товариство».

06 вересня 2018 р. Загальні збори акціонерів ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» прийняли рішення про зміну типу акціонерного товариства з «публічного» на «приватне» та назву на АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» здійснює професійну діяльність з організації торгівлі на ринку цінних паперів України на підставі ліцензії, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (серія АД № 034421, видана 11.06.2012 р., дата прийняття рішення та номер рішення про видачу ліцензії: 05.03.2009 р. за № 261).

Вид економічної діяльності (за КВЕД 66.11) – Управління фінансовими ринками.

Місцезнаходження офісу Товариства – Україна, 01004, м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: <http://www.pfts.ua>.

2. ОСНОВНІ НАПРЯМКИ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ВАЖЛИВІ ПОДІЇ РОЗВИТКУ КОМПАНІЇ

В 2018 році АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» працювала над реалізацією стратегії розвитку існуючих напрямків бізнесу, направленої на покращення інвестиційного клімату та зміцнення позицій ПФТС серед інших організаторів торгів цінними паперами України.

Серед інших зрушень, які позитивно вплинули на діяльність Товариства, в першу чергу варто відзначити борговий сегмент. В звітному періоді на ПФТС відбулось розміщення облігацій Львівської Міської Ради (серії «G» та «H» на загальну суму 440 млн. грн.) та Івано-Франківської Міської Ради (серії «B», «C» та «D» на загальну суму 300 млн. грн.). Ці два розміщення муніципальних облігацій – єдині з 2012 року, які обертаються на відкритому ринку.

На борговому ринку активізувались і емітенти приватного сектору. В звітному періоді на ПФТС розпочалось розміщення облігацій ТОВ «ПІСКІВСЬКИЙ ЗАВОД СКЛОВИРОБІВ» (серія «A»), ТОВ «ІБК «АЛЬЯНС-ГРУП», ТОВ «ГК ЯРОВІТ», ТОВ «АГРІКОЛЬ-САМАРА», ТОВ «ПРОВІСЕНЬ-АГРОІНВЕСТ», ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», ПАТ «ТАСКОМБАНК», ТОВ «АВТОКРЕДИТ ПЛЮС» та АТ «ПОЗНЯКИ-ЖИЛ-БУД».

Популяризація державних облігацій позначилась на попиті на ОВДП зі сторони інвесторів. Вартість укладених угод з цим інструментом в 2018 році зросла практично вдвічі, завдяки чому, за підсумками року був встановлений рекордний для ПФТС обсяг біржових контрактів – 114,09272 млрд. грн. (+74% у порівнянні з 2017 роком).

В рамках розвитку боргового ринку ПФТС з серпня 2018 року почало надавати інформаційному агентству Sбonds в режимі реального часу дані щодо двосторонніх котирувань ОВДП, які транслюються на відповідному ресурсі в мережі Інтернет. В розділі представлені котирування десятків найбільш ліквідних ОВДП, номінованих у гривні, доларах США і євро.

Пожвавлення на ринку акцій, що входять до складу Індексу ПФТС, спровокувало значне зростання його значення – на 75%, до 552 пунктів. Таким чином Індекс ПФТС посів перше місце серед інших організаторів торгів світу, свідчать результати дослідження CNBC.

У звітному періоді, відчутно активізувався Фонд гарантування вкладів фізичних осіб, який виступав ініціатором проведення аукціонів з продажу активів (цінних паперів) збанкрутілих банків. У 2018 році було ініційовано більше трьох десятків таких аукціонів.

За звітний рік кількість учасників ПФТС збільшилась на 10%. До торгів долучились наступні торговці цінними паперами: ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС-ІНВЕСТ», ТОВ «СІГНІФЕР», ПрАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ», ТОВ «ІК «ДОБРИЙ КАПІТАЛ», ТОВ «КРАУН АЛЬЯНС», ТОВ «КІНТО, ЛТД», ТОВ «МОТОР-ДІЛЕР».

Зміни приватизаційного законодавства вплинули на можливість Фонду державного майна реалізовувати державні пакети цінних паперів на фондових майданчиках. Для того щоб дати можливість більш широкому колу інвесторів прийняти участь в приватизаційних аукціонах, ПФТС - перша серед вітчизняних організаторів торгів цінними паперами отримала право на проведення електронних аукціонів з продажу об'єктів малої приватизації. У жовтні 2018 року між ПФТС, як оператором електронного майданчика, та Державним підприємством «Прозорро.Продажі» були підписані договори про використання Електронної торгової системи Prozorro.Продажі та про використання ЕТС для організації проведення електронних аукціонів з продажу об'єктів малої приватизації.

Для приведення діяльності Товариства у відповідність до діючого законодавства у вересні 2018 року Загальні збори акціонерів Товариства прийняли рішення змінити найменування Товариства з Публічного акціонерного товариства на Акціонерне товариство. Нова редакція статуту АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» була зареєстрована в жовтні 2018 року. Зміни не вплинули на характер договірних відносин з контрагентами.

За 2018 рік в АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» не відбувалось злиття, поділу, приєднання, перетворення чи виділу.

3. ПРИНЦИПИ ПІДГОТОВКИ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність

Фінансова звітність АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма № 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма № 2);
- Звіт про рух грошових коштів (форма № 3);
- Звіт про власний капітал (форма № 4);

Примітки до фінансовій звітності відображають основні положення облікової політики Товариства та подані в упорядкованому вигляді, дотримуючись послідовності в кожному звітному періоді.

Основи складання звітності

Концептуальна основа. Концептуальною основою фінансової звітності за звітний період є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності:

(а) Підтвердження відповідності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції затвердженою Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності (Рада по МСФЗ). При формуванні фінансової звітності Товариство також керувалося вимогами національних законодавчих актів у частині, що не суперечить вимогам МСФЗ, щодо організації та ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності.

(б) Основа оцінки

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю, з урахуванням вимог МСФЗ, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих активів та фінансових інструментів.

(в) Функціональна валюта і валюта подання звітності

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою і валютою, в якій представлена дана фінансова звітність. Вся фінансова інформація, представлена в гривнях і заокруглена до тисяч.

(г) Використання оцінок і суджень

Керівництво Товариства розробило ряд оцінок і припущень основні з яких – це припущення про безперервність діяльності, суттєвість, доречність та порівнянність. Також вони стосуються відображення в звітності активів і зобов'язань для підготовки даної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитися від цих оцінок.

Знецінення дебіторської заборгованості та передплат постачальникам

Керівництво Товариства оцінює знецінення, визначаючи ймовірність погашення дебіторської заборгованості та відшкодування передплат постачальникам на основі аналізу фінансового стану та історії погашення заборгованості конкретним клієнтом. Якщо фактичні суми погашеної заборгованості виявилися менше, ніж за оцінкою керівництва, Товариство повинно було б відобразити в обліку додаткові витрати у зв'язку зі знеціненням.

Всі показники фінансової звітності наведені станом на 31 грудня 2018 р. та для порівняння попередніх періодів.

4. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика Товариства розкриває конкретні принципи, основи, угоди, правила та практику, які Товариство застосовує для підготовки і представлення фінансової звітності. Чинна облікова політика розроблена на основі Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Принципи складання звітності - фінансова звітність Товариства не включає фінансову звітність контрольованих нею організацій (дочірніх підприємств). Контрольованим вважається підприємство, якщо керівництво Товариства має можливість визначати його фінансову та господарську політику для отримання вигоди від його діяльності.

Застосування припущення безперервності діяльності - Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності.

Основні засоби

Об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за моделлю собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Модель обліку за переоціненою вартістю до основних засобів не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом.

Строки корисного використання по класах наступні:

Будинки - 20 років,

Обчислювальна техніка - 2 роки,

Транспортні засоби - 5 років,

Інвентар, прилади та інвентар - 4 роки,

Інші основні засоби (в т.ч. офісне обладнання) - 12 років.

Рівень суттєвості для обліку основних засобів встановлено на рівні 6 тис. грн.

Нематеріальні активи

Облік нематеріальних активів здійснюється за моделями обліку визначеними в МСБО 38 «Нематеріальні активи» з урахуванням положень МСБО 36 «Зменшення корисності активів» з урахуванням наявності активного ринку на відповідні об'єкти обліку.

Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів – від 2 до 10 років. В разі необхідності вони можуть переглядатись, якщо є ймовірність отримання майбутніх економічних вигід і нематеріальний актив буде придатний для використання. Товариство використовує «модель переоцінки» для обліку нематеріальних активів. Модель переоцінки застосовується після того, як актив первісно визнається за собівартістю. У зв'язку з несуттєвими змінами справедливої вартості нематеріальних активів та відсутністю активного ринку переоцінка в 2018 р. не проводилась.

Нематеріальні активи збільшуються за рахунок придбання (договірні відносини) чи генерування власними силами. В останньому випадку собівартість визначається сумою витрат на його розробку (роботи і послуги на створення, матеріали і технічне забезпечення процесу, виплати заробітної плати з нарахуваннями програмістам, тестувальникам, залучення третіх сторін та інші витрати), при цьому нематеріальний актив має відповідати критеріям визнання (впевненість в майбутніх економічних вигодах; контроль над активом; надійна оцінка вартості активу).

Враховуючи специфіку діяльності фондових бірж, нематеріальні активи Товариства, які представлені прикладними програмно-технічними засобами для систематизації та обробки біржової інформації, ведення котирувань та виконання біржових угод, становлять основний виробничий потенціал Товариства.

Від рівня технологічності, продуктивності та захищеності програмно-технічних засобів Товариства залежить ринкова позиція Товариства та обґрунтованість довгострокових планів розвитку.

Зменшення корисності активів

Фінансові активи переглядаються на зменшення корисності у відповідності до вимог МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» із розрахунком очікуваних майбутніх потоків грошових коштів. Нефінансові активи, інші ніж розрахунки, запаси та відкладені податкові активи, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їхнього можливого знецінення; при наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування (найбільша з двох величин: вартості при використанні, що є очікуваними дисконтованими грошовими потоками, та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж).

Оренда

Товариством, як стороною по договорах операційної оренди, платежі з операційної оренди визнаються доходом/витратами рівномірно протягом строку оренди.

Доходи та витрати

Доходи визнаються у тому періоді, коли вони були нараховані (за методом нарахування), витрати – також за методом нарахування, на підставі відповідності цим доходам. Доходи визнаються згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 18 «Дохід».

Визнання доходу від реалізації послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від реалізації послуг визнається за методом нарахування. Не визнаються доходом отримані авансом платежі. Такі платежі обліковуються як заборгованість за отриманими авансами і враховуються окремо (МСБО №1 «Подання фінансової звітності»).

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Склад доходів прийнятий аналогічним складу відповідних доходів за П(С)БО 15 «Дохід», оскільки МСФЗ не надає вказівок стосовно складу доходів.

Зміст статті «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» (форма № 2, код рядка 2000) має наступний вигляд:

Статті доходів	Значення показника (тис. грн.)	
	за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Послуги з організації торгівлі цінними паперами на фондовому ринку та надання суміжних послуг	6615	9618
Інформаційні послуги щодо результатів торгів на біржі (надання інформації рейтинговим агентствам та іншим користувачам)	2834	2710
Всього:	9449	12328

Операції та залишки, виражені в іноземній валюті

Показники, що включені у фінансову звітність оцінюються з використанням валюти основного економічного середовища («функціональна валюта»). Функціональною валютою є національна валюта України - гривня.

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України - гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної собівартості в іноземній валюті, розраховуються по курсу Національного банку України на дату первісної операції.

Курс іноземних валют до гривні дорівнює офіційному курсу, що встановлюється Національним банком України на відповідну дату. Курси гривні по відношенню до основних валют, які застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності були наступними:

Назва валюти	Курс на 31.12.2017 р. (грн.)	Курс на 31.12.2018 р. (грн.)
Долар США	28,067223	27,688264
Євро	33,495424	31,714138
Російський рубль	0,48703	0,39827

Забезпечення

Забезпечення відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у Товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік коштів для виконання цього зобов'язання.

Товариство здійснює внески до Державного бюджету у вигляді єдиного соціального внеску виходячи з загального фонду зарплати. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті «Відрахування на соціальні заходи». Вказана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Товариство створювало за звітний період забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства.

Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом, із класифікацією на операційну, інвестиційну та фінансову діяльність. Обрана класифікація деяких операцій, по яких МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» передбачається вибір: проценти отримані по банківських рахунках, що обліковуються як грошові кошти, класифікуються як надходження від операційної діяльності, проценти отримані по інших депозитах, а також по інших фінансових активах класифікуються як надходження від інвестиційної діяльності, проценти сплачені - як фінансова діяльність.

За 2018 р. в звіті про рух грошових коштів в статтях «Інші надходження» (код рядка 3095 – 13568 тис. грн.) та «Інші витрачання» (код рядка 3190 – 12406 тис. грн.), зазначені суми, що надходили в якості гарантійних внесків для участі компаній в аукціонах ФДМУ, ФГВФО, Виконавчої служби та Міністерства юстиції.

5. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Балансова вартість основних засобів на звітні дати:

Групи основних засобів	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Будинки та споруди	287	266
Машини та обладнання	9	114
Інші основні засоби	12	10
Разом:	308	390

Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді.

За 2018 р. Товариство понесло витрати в сумі 37 тис. грн. на придбання об'єктів основних засобів (група основних засобів - машини та обладнання) та 87 тис. грн. на модернізацію основних засобів (група основних засобів - машини та обладнання).

Амортизаційні відрахування були відображені в складі «Адміністративних витрат».

Переоцінка основних засобів у 2018 р. не здійснювалась.

6. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нижче наводяться дані в розрізі груп нематеріальних активів, які використовувало Товариство в господарській діяльності:

Групи нематеріальних активів	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Авторське право та суміжні з ним права	28716	28321
Разом:	28716	28321

За 2018 р. Товариство понесло витрати в сумі 262 тис. грн. на придбання права використання програм для ЕОМ на умовах простої (невиключної) ліцензії та 161 тис. грн. на придбання програмного забезпечення.

Амортизаційні відрахування були відображені в складі «Адміністративних витрат».

Протягом 2018 р. спільна команда співробітників управління інформаційних технологій Товариства разом з фахівцями фондового ринку працювала над розробкою та вдосконаленням власного програмного-технічного комплексу Товариства.

Згідно запланованих термінів в 2018 р. завершені роботи по розробці та налаштуванню програмного забезпечення, що дозволяє цьому проекту бути технічно визнаним, здійсненим і економічно життєздатним.

Витрати, що були понесені Товариством в попередніх періодах на дослідження та отримання інформації щодо технічних продуктів і технологічних процесів, були визнані витратами в періодах їх понесення.

Витрати, що понесені на створення нематеріального активу, остаточно сформовані і віднесені на рахунок «Капітальні інвестиції - Створення нематеріальних активів» в сумі 1730 тис. грн. (рядок 1005 балансу на кінець звітного періоду).

Використання внутрішньогенерованого нематеріального активу є джерелом отримання майбутніх економічних вигід та оптимізації витрат Товариства.

Введення новоствореного нематеріального активу в експлуатацію відбудеться в першому кварталі 2019 р. з дотриманням вимог п.71 МСБО 38 «Нематеріальні активи», виходячи з фактично понесених витрат на його створення.

7. ОРЕНДА

Товариство є орендарем офісного приміщення за договором укладеним з фізичною особою. Оренда є операційною, з правом подальшого перегляду строку оренди.

Орендоване приміщення знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44.
Строк дії договору - до 31.12.2020 р. (включно).

Товариство здійснює оцінку того, чи зможе скористатись можливістю продовжити чи припинити дію оренди, після того як станеться значна подія або зміна обставин, а також платежі в рахунок штрафів за припинення оренди, тому що умови договору передбачають можливість припинення оренди.

Орендні платежі за 2018 р. склали 1920 тис. грн.

Мінімальні орендні платежі до закінчення дії договору становитимуть 3900 тис. грн.

Договір оренди може бути пролонговано. Умовами договору передбачено коригування вартості оренди пропорційно зміні середньоринкової вартості приміщень.

8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ ТА ГРОШОВІ КОШТИ

Товариство класифікує фінансові інструменти, які є у власності на звітну дату за наступними категоріями.

Довгострокові фінансові інвестиції, які належать до категорії утримуваних до погашення, облік яких ведеться по собівартості, відображаються в статті «Інші фінансові інвестиції» балансу (рядок 1035). За 2018 р. Товариство не провадило довгострокових фінансових інвестицій. За статтею «Довгострокові фінансові інвестиції» відображається одна акція ПАТ «РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР» на суму 1 тис. грн., що становить частку в розмірі 0,0005% від його статутного капіталу.

Поточні фінансові інвестиції, які належать до категорії «Утримувані для продажу», облік яких ведеться по справедливій вартості. За 2018 р. Товариство не провадило поточних фінансових інвестицій.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках на поточних рахунках та короткострокові депозити з первісним строком погашення не більше трьох місяців від звітної дати.

В Україні існує ризик відсоткових ставок, але його вплив за 2018 р. не був суттєвим.

Компоненти показника «Грошові кошти та їх еквіваленти» (код рядка 1165 форми № 1) представлені таким чином:

Види грошових коштів	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Грошові кошти та їх еквіваленти, в т.ч.:	26181	25902
- в національній валюті, в т.ч.:	26148	25098
• депозитні вклади (строк погашення до 3 міс.)	25500	24450
• на поточних рахунках	648	648
- в іноземній валюті, в т.ч.:	33	804
• на поточних рахунках	17	804
• грошові кошти в дорозі в іноземній валюті (обов'язковий продаж 50% валютної виручки)	16	0

Станом на 31.12.2018 р. справедлива вартість грошових коштів та їх еквівалентів дорівнює їх балансовій вартості.

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за послуги, позики та інша дебіторська заборгованість з фіксованими або обумовленими платежами, що не котируються на активному ринку, класифікуються як «позики видані та дебіторська заборгованість». Позики видані та дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю, за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість представлені таким чином:

Види дебіторської заборгованості	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (за мінусом резерву під сумнівну)	19	26
Інша поточна дебіторська заборгованість, (за мінусом резерву під сумнівну)	220	469
Інші оборотні активи	7	2
Разом:	246	497

Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості приблизно дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості, Товариство враховує будь-які зміни платоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ ЗА ПОДАТКАМИ ТА ІНШИМИ РОЗРАХУНКАМИ

Дебіторська заборгованість з бюджетом за податками та іншими розрахунками представлена таким чином:

Види дебіторської заборгованості	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Дебіторська заборгованість з бюджетом, в т.ч.:	2	2
- податок на прибуток	1	1
- податок на доходи фізичних осіб	1	1

11. ТОВАРНО-МАТЕРІАЛЬНІ ЗАПАСИ

Вартість товарно-матеріальних запасів Товариства за звітну дату не є суттєвою та складається з матеріальних цінностей, що використовуються безпосередньо у його господарській діяльності.

12. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

В фінансовій звітності Товариства обліковувалися наступні елементи власного капіталу:

Склад власного капіталу	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Зареєстрований капітал	32010	32010
Капітал у дооцінках	11829	11829
Додатковий капітал	64566	64566
- Емісійний дохід	63240	63240
Резервний капітал	260	260
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(55104)	(53371)
Разом:	53561	55294

Станом на 31.12.2018 р.:

Зареєстрований капітал Товариства становить 32 010 тис. грн., розділений на 32 010 простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000,00 грн. кожна.

Змін в складі зареєстрованого капіталу Товариства за 2018 р. не відбулося.

Капітал в дооцінках в сумі 11 829 тис. грн. сформований за рахунок переоцінок нематеріальних активів, отриманих Товариством в попередніх роках.

Додатковий капітал в сумі 64 566 тис. грн. сформований за рахунок емісійного доходу в сумі 63 240 тис. грн. та матеріально-технічної допомоги, отриманої через реципієнтів, в сумі 1 326 тис. грн.

Емісійний дохід в сумі 63 240 тис. грн. сформований в ході первинного розміщення додаткового випуску акцій Товариства в 2010 р.

Резервний капітал в сумі 260 тис. грн. сформований внаслідок відрахування в розмірі 5% від чистого прибутку Товариства в 2009-2011 рр. та в 2014 р.

Непокритий збиток на 31.12.2018 р. становить 53 371 тис. грн. та відображає фінансовий результат діяльності Товариства.

13. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ (ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ)

Кредиторська заборгованість Товариства представлена наступним чином:

Види зобов'язань і забезпечень	Значення показника (тис. грн.)	
	на 31.12.2017 р.	на 31.12.2018 р.
Поточна кредиторська заборгованість перед постачальниками, за отримані товари, роботи, послуги, в т.ч.:	1330	1062
- в національній валюті (українські компанії)	35	76
- в іноземній валюті по курсу НБУ на звітну дату (нерезиденти)	1295	986
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	6	21
- податок на додану вартість	6	21
Поточні забезпечення, в т.ч.:	302	356
- резерв на оплату відпусток працівників	302	356
Інші поточні зобов'язання, в т.ч.:	255	110
- авансові платежі клієнтів за послуги біржі	255	110
Разом:	1893	1549

Балансова вартість кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожен звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності.

14. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Резерви визнаються, коли у Товариства в поточному періоді є зобов'язання, що виникло в результаті минулих подій, існує ймовірність того, що буде потрібно погашення даного зобов'язання, і при цьому може бути зроблена надійна оцінка суми зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, являє собою найкращу оцінку витрат, необхідних для погашення поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги ризики і невизначеність, пов'язані із зобов'язанням.

Коли всі або деякі економічні вигоди, необхідні для покриття резерву, передбачається отримати від третьої сторони, дебіторська заборгованість визнається як актив у разі, якщо є майже повна впевненість у тому, що компенсація буде отримана і сума дебіторської заборгованості може бути надійно визначена.

У ході здійснення діяльності Товариство піддається різним позовам і претензіям. Хоча щодо таких розглядів діють інші фактори невизначеності, і їх результат неможливо передбачити з достатньою мірою впевненості, керівництво Товариства вважає, що фінансовий вплив даних обставин не буде суттєвим для фінансового становища або її річних фінансових результатів.

Товариство оцінило суми своїх можливих зобов'язань та визнало недоцільним створювати по ним резерви.

Товариство визнає та створює резерв під забезпечення виплат персоналу. Метою створення резерву є забезпечення наступних витрат Товариства на оплату відпусток персоналу та сплату податків до фондів соціального страхування на ці виплати.

Розмір резерву станом на 31.12.2018 р. визначений в сумі 356 тис. грн. Товариство протягом звітного періоду проводить оцінку резерву з метою визначення обґрунтованості його розміру.

15. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Зміст статті «Адміністративні витрати» (форма № 2, код рядка 2130) має наступний вигляд:

Статті витрат	Значення показника (тис. грн.)	
	за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського призначення (оренда, амортизація, ремонт, страхування майна, комунальні послуги)	2026	2981
Витрати на оплату послуг зв'язку (телекомунікаційні послуги)	602	650
Витрати на професійні послуги (консультаційні, інформаційні, аудиторські, банківські, охоронні, інші витрати)	3233	5214
Витрати на утримання персоналу з нарахуванням ЄСВ на фонд ЗП	6178	5118
Загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних та інших зборів органів управління, витрати на відрядження, тощо)	368	518
Всього:	12407	14481

16. ІНШІ ДОХОДИ ТА ІНШІ ВИТРАТИ

По результатах діяльності за 2018 р. Товариство визначило показники інших доходів та витрат, зміст яких вважає за необхідне розкрити додатково:

Найменування показника	Зміст показника	Значення показника (тис. грн.)	
		за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Інші операційні доходи	Доходи від купівлі-продажу іноземної валюти, доходи від операційних курсових різниць та доходи від відсотків по залишках на поточному рахунку	699	319
Інші операційні витрати	Витрати від операційних курсових різниць та інші витрати операційної діяльності	437	247
Інші фінансові доходи	Доходи від розміщення коштів на депозитних рахунках	3562	3814
Інші витрати	Знецінення фінансових інвестицій	51	-

17. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ ТА ВИПЛАТ ПРОВІДНОМУ УПРАВЛІНСЬКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Інформація щодо пов'язаних осіб у відношенні до АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» має наступний вигляд: Члени Правління, Члени Наглядової ради, Члени Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Члени Правління отримували заробітну плату відповідно до посадових окладів згідно штатного розпису, що за 2018 р. разом з нарахуваннями ЄСВ на фонд оплати праці становить 1803 тис. грн.

Інформація щодо виплат управлінському персоналу співпадає з розкритою вище інформацією щодо виплат даній категорії пов'язаних осіб.

Члени Наглядової ради.

Починаючи з 15.05.2017 р. за рішенням Загальних зборів акціонерів Голові Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» здійснюється виплата винагороди. Інші члени Наглядової ради винагороди не отримують.

Винагорода Голові Наглядової ради з нарахуванням ЄСВ за 2018 р. склала 201 тис. грн.

Члени Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі - Біржа):

1) *Амітан Олена Анатоліївна* – є Генеральним директором та кінцевим бенефіціарним власником Приватного акціонерного товариства «Альтана Капітал», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;

2) *Бродович Сергій Васильович* - є кінцевим бенефіціарним власником Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;

3) *Волошка Володимир Леонідович* – є Генеральним директором Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Фаворит», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі. ТОВ «Фондова компанія «Фаворит» також має ліцензію депозитарної установи та надає Біржі послуги з обслуговування рахунку в цінних паперах.

Умови договорів є стандартними для всіх Членів Біржі.

Операції з вищезазначеними пов'язаними особами наведено в таблиці:

Залишки та операції з пов'язаними особами	Значення показника (тис. грн.)	
	за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Активи (дебіторська заборгованість)	-	4
Зобов'язання (кредиторська заборгованість)	23	38
Доходи від реалізації послуг (послуги з організації торгівлі цінними паперами)	145	104
Адміністративні витрати (витрати за професійні послуги)	253	433

В цілому операції з пов'язаними особами за звітний період не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

18. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Товариство займається діяльністю з організації торгівлі на фондовому ринку. Зниження темпів зростання української і світової економік або невизначені економічні перспективи можуть негативно позначитися на споживчих перевагах та результатах діяльності Товариства.

Податкове законодавство та умови регулювання в Україні

Уряд України продовжує реформу економічної і комерційної інфраструктури в процесі переходу до ринкової економіки. У результаті законодавство, що впливає на діяльність підприємств, продовжує швидко змінюватися. Ці зміни характеризуються неясними формулюваннями, наявністю різних тлумачень і сформованою практикою винесення довільних рішень.

Керівництво вважає, що Товариством нараховані та відображені всі податки, що стосуються діяльності Компанії в повному обсязі.

Судові справи

Судові справи, учасником яких було Товариство з 2018 р.:

Судова справа	Статус Товариства як учасника справи
Справа № 826/16841/16 за позовом Товариства до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про визнання протиправними та скасування рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку	Позивач

За 2018 р. та на момент затвердження звітності судові позови до Товариства не подавались.

Майно Товариства не перебуває в заставі і Товариство не є поручителем на користь третіх осіб.

19. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик (включає ціну, відсоткову ставку та валютні ризики), операційний, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Українська економіка схильна до ринкових коливань і зниження темпів економічного розвитку у світовій економіці. Світова фінансова система продовжує проявляти ознаки напруженості. Крім того, існує невизначеність, щодо платоспроможності окремих груп споживачів, що негативно позначається на попиті послуг фондового ринку. Уряд України продовжує вживати заходи, спрямовані на підтримку економіки. Незважаючи на деякі індикатори відновлення економіки, як і раніше, існує невизначеність щодо майбутнього економічного зростання, можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансову позицію Товариства, результати операцій і бізнес-перспективи.

Незважаючи на те, що будь-яке подальше погіршення вищевказаних ситуацій; може негативно вплинути на результати і фінансову позицію Товариства, яку зараз досить складно визначити, керівництво вважає, що вживає всі можливі заходи для підтримки стабільності бізнесу Товариства в існуючих умовах.

Для того щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку співробітників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України.

При провадженні професійної діяльності на фондовому ринку для Товариства можуть виникати різні види ризиків: загальний фінансовий ризик, операційний ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності.

Товариство відповідно до Положення № 1597 від 01.10.2015 р. розраховує та надає до НКЦПФР щомісяця пруденційні показники (норматив достатності власних коштів та коефіцієнт покриття операційного ризику), які використовуються для вимірювання та оцінки діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку.

В Товаристві створена та функціонує Служба внутрішнього аудиту (контролю).

Загальний фінансовий ризик.

Даний вид ризику виникає при погіршенні фінансового стану підприємства, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності. При аналізі

результатів діяльності Товариства за 2018 р. в порівнянні з аналогічним періодом за 2017 р. отримані наступні результати:

Найменування показника	Значення показника (тис. грн.)	
	за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Доходи	13710	16461
Витрати	12895	14728
Прибуток/збиток (+/-)	815	1733

Операційний ризик.

Зусилля управлінського персоналу Товариства направлені на упередження зазначених ризиків для уникнення фінансових втрат і збитків та підвищення загальної фінансової ефективності.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик може виникнути при невиконанні контрагентами Товариства своїх договірних зобов'язань та може стосуватися наступних статей балансу Товариства: грошові кошти та їх еквіваленти та дебіторська заборгованість.

Ризик ліквідності.

Даний ризик визначається як наявність максимального забезпечення, що є достатнім для виконання своїх зобов'язань у строк без виникнення неприйнятних збитків або репутаційного ризику внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності дає змогу встановити, яку частину поточних зобов'язань компанія зможе погасити негайно та розраховується шляхом ділення високоліквідних активів на поточні зобов'язання при мінімальному значенні показника 0,5. Коефіцієнт абсолютної ліквідності для Товариства станом на 31.12.2018 р. складає 16,7.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після звітної дати не відбулось подій, що справили б істотний вплив на показники фінансової звітності.

У зв'язку з запланованим оновленням програмного забезпечення Товариства, після звітної дати (31.12.2018 р.) відбулося технологічне заміщення попередньої версії програмного забезпечення, на осучаснений програмний продукт власної розробки.

Нові програмні продукти, робота над якими проводилась Товариством протягом 2018 р., після звітної дати поетапно доповнюються додатковим функціоналом, що зробить їх більш конкурентними на ринку.

Проведені операції призведуть до перекваліфікації нематеріальних активів і матимуть несуттєвий вплив на фінансові результати після звітної дати.

Керівник



Головний бухгалтер

Лупій Б.О.

Передерій Л.М.

Директор:



ЗВІТ
керівництва
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС»
за 2018 рік
(код ЄДРПОУ 21672206)

I. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

В 2019 році АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» працюватиме над реалізацією стратегії розвитку існуючих напрямків бізнесу, направленої на покращення інвестиційного клімату, вдосконалення якості обслуговування клієнтів, підвищення обсягів торгів та зміцнення позицій ПФТС серед інших організаторів торгів цінними паперами України.

II. Інформація про розвиток емітента.

За даними ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку організаторів торгів, ФБ ПФТС посіла друге місце за обсягом торгів на організованому ринку цінних паперів України. Загальний обсяг торгів на ФБ ПФТС в 2018 році склав рекордні за час існування Біржі 114 098,65 млн. грн. Частка Біржі серед п'яти інших організаторів торгівлі збільшилась та наразі перевищує 43%.

Таким чином, в складній економічній ситуації 2018 року, ФБ ПФТС зуміла подвоїти обсяг біржових контрактів з цінними паперами та зберегти провідне місце серед організаторів торгів цінними паперами. Біржа:

- зайняла перше місце серед організаторів торгів цінними паперами інститутів спільного інвестування (частка 78,9%);
- зайняла перше місце серед організаторів торгів муніципальними облигаціями (100%);
- зберегла перше місце серед організаторів торгів за кількістю цінних паперів, допущених до торгів, та кількістю договорів з емітентами цінних паперів;
- посіла друге місце серед організаторів торгів акціями, корпоративними облигаціями та ОВДП;
- Індекс ПФТС, який розраховується АТ «Фондова біржа ПФТС», за підсумками 2018 року зріс на 75,29% -- перше місце серед інших організаторів торгів цінними паперами світу.

Торгівля облигаціями внутрішньої державної позики

За даними ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку організаторів торгів, у 2018 році загальний обсяг контрактів з ОВДП склав 247 269,9 млн. грн., що більш ніж на 30% перевищує показник 2017 року.

Обсяг біржових контрактів з ОВДП на ФБ ПФТС в 2018 році склав 108 946,4 млн. грн., що більш ніж вдвічі більше показника 2017 року. Частка Біржі серед інших організаторів торгів – 44%. Біржові контракти уклалися з 84 випусками ОВДП. Частка державних цінних паперів в структурі торгів Біржі склала 95,3%.

На кінець 2018 року до торгів на ФБ ПФТС було допущено 223 випуски внутрішніх державних облигацій та три – зовнішніх.

Найбільш активні учасники ринку ОВДП на ФБ ПФТС у 2018 році:

- АТ «Сітібанк».
- АБ «Укргазбанк».
- АТ «Альфа-Банк».

Торгівля корпоративними облигаціями

За даними ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку організаторів торгів, у 2018 році загальний обсяг контрактів з корпоративними облигаціями склав 10 276,56 млн. грн., що на 68% перевищує показник 2017 року.

Обсяг біржових контрактів з корпоративними облигаціями на Біржі в 2018 році склав 3 834,3 млн. грн., що на 20% більше ніж за попередній звітний період. Біржові контракти уклалися з 33 випусками облигацій підприємств.

Частка корпоративних облигацій в структурі торгів ФБ ПФТС склала 3,36%. На кінець 2018 року до торгів на Біржі було допущено 53 випуски корпоративних облигацій вітчизняних емітентів та один випуск облигацій, номінованих в іноземній валюті – цінні папери компанії BIZ FINANCE PLC, яка використовується ПАТ «Укрексімбанк» для залучення коштів закордоном.

Найбільш активні учасники торгівлі корпоративними облигаціями на ФБ ПФТС у 2018 році:

- АТ «ТАСКОМБАНК».
- ТОВ «ДОМІНАНТА ТРЕЙД».
- ТОВ «КОНКОРД КЕПІТАЛ».

Торгівля акціями

За даними ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку організаторів торгів, у 2018 році загальний обсяг контрактів з акціями на організованому ринку, впав до 1 117 млн. грн.

В 2018 році вартість біржових контрактів з акціями на Біржі впала до 374 млн. грн. (частка Біржі серед інших організаторів торгів склала 33,5%). Значне скорочення обсягів договорів цим інструментом пов'язане з високими показниками активності в 2017 році, коли на ФБ ПФТС були проведені успішні аукціони Фонду державного майна України.

Кількість акцій, з якими в 2018 році укладалися біржові контракти, склала 38 цінний папір. Загалом в біржовому списку ФБ ПФТС станом на 31 грудня 2018 року знаходилось 215 акцій, в т.ч. у лістингу — 4.

Частка акцій в структурі торгів ФБ ПФТС склала 0,32%.

Індекс акцій ФБ ПФТС за результатами 2018 року зріс на 75,29% до 552,27 пунктів. Найбільшого значення Індекс досяг 13.11.2018 року — 607,84 пунктів; найменше значення — 315,73 пункти, було зафіксовано 03.01.2018 року. Бізнес ресурс CNBC провів дослідження, в результаті якого за темпами зростання Індекс акцій ФБ ПФТС, за підсумками 2018 року, посів перше місце серед інших організаторів торгів цінними паперами світу.

Найбільш активні учасники торгівлі акціями на ФБ ПФТС у 2018 році:

- ТОВ СП «Драгон Капітал».
- ТОВ «ТАСК-брокер».
- ТОВ «ІФК ПРОФІНВЕСТ».

Торгівля цінними паперами інститутів спільного інвестування

За даними ліцензованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку організаторів торгів, у 2018 році загальний обсяг контрактів з цінними паперами ІСІ склав 256 млн. грн., що в 7 разів більше показника 2017 року.

Обсяг біржових контрактів з цінними паперами ІСІ на ФБ ПФТС в 2018 році склав 202 млн. грн. (частка Біржі серед інших організаторів торгів склала 79%). Біржові контракти укладалися з 7 випусками ЦП ІСІ.

На кінець 2018 року до торгів на ФБ ПФТС було допущено 28 ЦП ІСІ.

Найбільш активні учасники торгівлі ЦП ІСІ на ФБ ПФТС у 2018 році:

- ТОВ «БТС БРОКЕР».
- ТОВ «СІГНІФЕР».
- ТОВ «Інвест-М».

Торгівля муніципальними облігаціями

В 2018 році на Біржі відбулось розміщення облігацій Львівської міської ради та Івано-Франківської міської ради. Загальний обсяг запозичень перевищив 740 млн. грн. З борговими зобов'язаннями муніципалітетів минулого року угоди укладались лише на ФБ ПФТС.

III. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;

Схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та /або ризику грошових потоків;

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів у звітному періоді Емітентом не здійснювались.

IV. Звіт про корпоративне управління.

Інформація щодо кодексу корпоративного управління.

Принципи (кодекс) корпоративного управління Акціонерного товариства «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (нова редакція) були затверджені позачерговими Загальними зборами Товариства, які відбулись 06.09.2018р.

Протягом звітної періоду факти недотримання (відхилення) в акціонерному товаристві принципів (кодексу) корпоративного управління відсутні.

Текст Принципів (кодексу) корпоративного управління Акціонерного товариства «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» розміщено на власній інтернет-сторінці товариства www.pfts.ua.

Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень.

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	X	26.04.2018
Кворум зборів**		74,49%
Опис	У 2018 році річні Загальні збори відбулись 26.04.2018р. На Загальних Зборах було розглянуто звіти органів управління та контролю ФБ ПФТС, визначено порядок розподілу прибутку і покриття збитків ФБ ПФТС, обрано новий склад Наглядової ради та Ревізійної комісії ФБ ПФТС.	
Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення		X 06.09.2018
Кворум зборів**		58,02%
Опис	Емітентом також було проведено позачергові Загальні збори, які відбулись 06.09.2018р. На позачергових Загальних зборах були розглянуті питання про зміну типу та найменування Біржі, внесення змін до Статуту ФБ ПФТС, Положення про Загальні збори ПФТС», «Положення про Наглядову раду ПФТС», «Положення про Виконавчий орган ПФТС», «Положення про Ревізійну комісію ПФТС», внесені зміни до «Принципів (кодексу) корпоративного управління ПФТС».	

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): ---	Ні	

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

	Так	Ні
Національна 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): ---	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні

Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): ---	Унесення змін до інших внутрішніх положень	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні
У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	---	
Інше (зазначити)	---	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення ---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення ---

Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Склад наглядової ради (за наявності)

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	15
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	10
членів наглядової ради - незалежних директорів	5

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так*	Ні*
З питань аудиту	X	
З питань призначень	X	

З винагород	X	
Інші (вказати)	---	

Персональний склад Наглядової ради АТ «Фондова біржа ПФТС»:

Мозговий Олег Миколайович – Голова Наглядової ради;
 Амітан Олена Анатоліївна – Член Наглядової ради;
 Амелін Анатолій Ігорович – Член Наглядової ради;
 Бірюк Сергій Олексійович – Член Наглядової ради;
 Бірюков Денис Вікторович – Член Наглядової ради (незалежний директор);
 Бойко Юрій Юліович – Член Наглядової ради;
 Бродович Сергій Васильович – Член Наглядової ради;
 Волошка Володимир Леонідович – Член Наглядової ради;
 Галай Володимир Васильович – Член Наглядової ради;
 Греньо Михайло Михайлович – Член Наглядової ради (незалежний директор);
 Київець Олена Валеріївна – Член Наглядової ради (незалежний директор);
 Малаї Сергіос – Член Наглядової ради;
 Мовчан Юлія Віталіївна – Член Наглядової ради (незалежний директор);
 Тріпунський Григорій Яковлевич – Член Наглядової ради (незалежний директор);
 Холодян Андрій Іванович – Член Наглядової ради.

Персональний склад Комітету Наглядової ради АТ «Фондова біржа ПФТС» з питань аудиту:

Бірюков Денис Вікторович – Голова комітету;
 Київець Олена Валеріївна – Член комітету;
 Малаї Сергіос – Член комітету.

Персональний склад Комітету Наглядової ради АТ «Фондова біржа ПФТС» з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та з питань призначень:

Тріпунський Григорій Яковлевич – Голова комітету;
 Мовчан Юлія Віталіївна – Член комітету;
 Холодян Андрій Іванович – Член комітету.

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): ---		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)		---

У 2018 році Наглядовою радою Емітента проведено 10 (десять) засідань.

У 2018 році Наглядовою радою Товариства були вирішені наступні питання:

Щодо комітетів Наглядової ради Товариства:

На виконання вимог діючого законодавства, в 2018 році Наглядова рада прийняла рішення про формування наступних комітетів Наглядової ради Товариства:

- Комітету Наглядової ради Товариства з питань аудиту.
- Комітету Наглядової ради Товариства з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та з питань призначень.

Рішенням Наглядової ради Товариства були прийняті Положення та призначені члени відповідних комітетів Наглядової ради Товариства.

Щодо Загальних зборів Товариства:

Прийняті передбачені законодавством рішення щодо процедури, порядку та строків проведення річних Загальних зборів Товариства за результатами 2017 року (надалі – Загальні збори) - визначено дату, час та місце їх проведення; визначено та затверджено порядок денний річних Загальних зборів; затверджено час та порядок реєстрації акціонерів для участі в річних Загальних зборах; визначено перелік документів (інформації, матеріалів), пов'язаних із порядком денним і необхідних акціонерам для ухвалення рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів, які надаються акціонерам для ознайомлення, а також порядок їх надання акціонерам для ознайомлення; визначено посадову особу Товариства, відповідальну за ознайомлення акціонерів з документами (інформацією, матеріалами), необхідними акціонерам для ухвалення рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів; затверджено текст повідомлення акціонерів Товариства про проведення річних Загальних зборів; затверджено дату складання переліку акціонерів Товариства, які повинні бути повідомлені про проведення річних Загальних зборів; затверджено проекти рішень з питань порядку денного річних Загальних зборів; призначено Реєстраційну комісію; затверджено форму та текст бюлетенів для голосування на Загальних зборах; включені пропозиції щодо кандидатів до складу Наглядової ради та Ревізійної комісії Товариства.

Законом України від 16 листопада 2017 року № 2210-VIII «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів» (далі - Закон) було внесено ряд змін до законодавчих актів України, зокрема, до Закону України "Про акціонерні товариства". Прикінцевими та перехідними положеннями Закону встановлено обов'язок акціонерних товариств привести статут та інші внутрішні документи у відповідність із Законом України "Про акціонерні товариства". Крім того, Законом було значно посилено вимоги до діяльності публічних акціонерних товариств, однак встановлено можливість таких товариств незалежно від кількості акціонерів змінити тип на приватні товариства.

У зв'язку з цим, Наглядовою радою Товариства, за ініціативи Голови Правління Товариства 01.08.2018р. було прийнято рішення провести 06.09.2018р. позачергові Загальні збори Товариства для вирішення питання щодо змінити типу Товариства з публічного на приватне. Наглядовою радою Товариства були прийняті всі передбачені законодавством рішення щодо процедури, порядку та строків проведення зазначених Загальних зборів.

Щодо комітетів та інших органів товариства:

- Продовжено строк повноважень Голови Правління та Члена Правління Товариства.
- Затверджено Графік виконання функцій членів Постійної Дисциплінарної комісії Товариства у період з 22.03.2018 року по 31.12.2018 року.
- Затверджено Графік виконання функцій Арбітра Товариства у період з 22.03.2018 року по 31.12.2018 року.
- Розглянуто та взято до відома Звіт Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства за результатами проведеної перевірки за 2017 рік.

Щодо рішень стосовно діяльності Товариства як фондової біржі:

- У зв'язку зі зміною найменування Товариства внесені зміни до Правил ПАТ «Фондова біржа ПФТС», Дисциплінарного кодексу ПАТ «Фондова біржа ПФТС», Порядку вирішення спорів між членами ПАТ «Фондова біржа ПФТС» та іншими особами, які мають право брати участь в біржових торгах, Положення про Індексну комісію ПАТ «Фондова біржа ПФТС», Правил розрахунку Індексу ПФТС ПАТ «Фондова біржа ПФТС» та інших внутрішніх положень Товариства.

Інші питання діяльності Товариства:

- Обрано аудитора Товариства (для проведення аудиту річної фінансової звітності за 2017 рік та підготовки відповідного висновку).
- У зв'язку з оприлюдненням інформації Службою безпеки України у відношенні

Товариства, уповноважено Голову Правління Товариства в межах чинного законодавства України діяти в інтересах Товариства, звертатись в компетентні державні органи, до суб'єктів інфраструктури фондового ринку, експертів, аудиторів, тощо з метою недопущення завдання шкоди діловій репутації та господарській діяльності Товариства

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)	Голова Наглядової ради отримує винагороду відповідно до рішення Загальних зборів акціонерів від 26.04.2018р. (протокол №14).	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Лупій Богдан Олександрович – Голова Правління; Коломієць Андрій Анатолійович – Член Правління.	<p>Правління Товариства має наступні повноваження (компетенцію):</p> <ul style="list-style-type: none"> розробляє основні напрямки діяльності та перспективні плани розвитку Товариства, що погоджуються Наглядовою радою та затверджуються Загальними зборами акціонерів; затверджує поточні плани діяльності Товариства і заходи, що є необхідними для досягнення мети і вирішення завдань Товариства, та забезпечує їх реалізацію; подає пропозиції щодо скликання та проведення Загальних зборів, надає пропозиції щодо включення до порядку денного Загальних зборів додаткових питань; забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради; затверджує внутрішні документи Товариства, окрім тих, затвердження яких належить до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради Товариства; організує ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Товаристві; приймає рішення з питань, винесених на розгляд Головою Правління Товариства; виконує інші функції, віднесені до компетенції Правління Товариства Статутом, іншими внутрішніми документами Товариства. <p>Компетенцію Правління Товариства може бути змінено шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.</p>

Опис

В 2018 році Правління, відповідно до покладених на нього завдань, здійснювало керівництво поточною діяльністю ФБ ПФТС, організувало виконання рішень Загальних зборів та Наглядової Ради та здійснювало реалізацію статутних завдань біржі.

Протягом 2018 року було проведено 17 (сімнадцять) засідань Правління ФБ ПФТС, з них:

- 8 засідань було присвячено питанням функціонування та розвитку ФБ ПФТС, зокрема:

- затверджена нова редакція Методики розрахунку поточної ціни цінного папера. Зміни в документі передбачають обмеження періоду, протягом якого використовується останнє зафіксоване значення ціни закриття цінного паперу під час розрахунку поточної ціни цінного папера, дванадцятьма місяцями.

- затверджена нова редакція «Вимог щодо меж граничних відхилень ціни (розмірів максимально допустимого відхилення ціни) в заявках учасників торгів». Зміни в документі передбачають врахування особливостей амортизаційних облігацій. Зокрема, межі граничних відхилень ціни (розміри максимально допустимого відхилення ціни) для амортизаційних облігацій встановлюються залежно від останнього значення ціни закриття торговельного дня, розрахованого після здійснення чергового часткового погашення номінальної вартості за період, що не перевищує останні 12 місяців. У випадку відсутності за амортизаційною облігацією такого значення ціни закриття торговельного дня, при визначенні меж граничного відхилення ціни для цього цінного паперу використовується його залишкова номінальна вартість (з урахуванням здійсненого чергового часткового погашення).

- внесені зміни до «Особливостей запровадження укладання біржових контрактів за участю Центрального контрагента». Зміни передбачають виключення обмежень, пов'язаних з проведенням операцій в інтересах емітента за участю Центрального контрагента.

- у зв'язку з внесенням змін до законодавства про приватизацію, а саме переходом від використання електронних аукціонів в електронній торговій системі «ProZorro.Продажі» (в рамках малої приватизації) актуалізовані «Типові умови здійснення розрахунків за біржовими контрактами; укладеними без обов'язкового попереднього блокування активів», «Специфікації позначень типових умов здійснення розрахунків в заявках/біржових контрактах», «Правила формування коду розрахунків в заявках учасників торгів», «Вимоги до кодів розрахунків в заявках учасників торгів на ринку котировок та ринку РЕПО».

- актуалізовано рішення Правління Біржі «Про торгівлю борговими цінними паперами, номінованими в іноземній валюті, з валютою розрахунків на вторинному ринку виключно у гривні (протокол №130 від 04.04.2014р.) та доповнено «Порядок розрахунку ціни купівлі-продажу та дохідності по облігаціям». Встановлено, що при відображенні в торговельній системі, інформаційних продуктах, в т. ч. на сайті Біржі, інформації за цінними паперами, номінованими в іноземній валюті (номінальної вартості, розміру купону, розміру НКД), у гривневому еквіваленті використовується останній офіційний курс гривні до цієї іноземної валюти, що встановлений Національним банком України і оприлюднений до початку біржових торгів у відповідний торговельний день.

- затверджені форми заявок на придбання цінних паперів та Регламент організації та проведення аукціону з реалізації цінних паперів на які звернено стягнення та інші документи які оформляються в процесі організації проведення аукціону з реалізації цінних паперів на які звернено стягнення (загалом 5 разів), для зручності потенційних покупців та для використання у роботі відповідальних співробітників Біржі.

- внесені зміни до «Вимог щодо меж-граничних відхилень ціни (розмірів максимально допустимого відхилення ціни) в заявках учасників торгів». По-перше, зміни передбачають встановлення меж граничних відхилень ціни (розмірів максимально допустимого відхилення ціни) в заявках учасників торгів для облігацій місцевих позик на аналогічно межах граничних відхилень ціни, встановлених для державних цінних паперів. По-друге, максимально допустимі (граничні) відхилення у бік збільшення ціни для пайових цінних паперів в режимах торгів, які беруть участь у формуванні поточної ціни цінного паперу зменшені до 50%.

	<p>- внесені технічні зміни до «Форми заявки РЕПО щодо купівлі/продажу цінних паперів на ринку РЕПО» та Порядку формування документів. Біржовий звіт за окремим біржовим контрактом або за договором РЕПО», у зв'язку з набуттям чинності Постанови Правління НБУ від 21.02.2018р. №14.</p> <p>- внесені Технічні зміни до «Порядку розрахунку торговельною системою Біржі ціни купівлі-продажу боргових цінних паперів та їх дохідності» та «Методики розрахунку поточної ціни цінного папера» для врахування особливостей торгівлі облігаціями ТОВ «ЕСКА Капітал» та приведення у відповідність до вимог Положення про функціонування фондових бірж внесених рішенням НКЦПФР від 16.02.2018р. №92.</p> <p>- у зв'язку зі зміною назви Біржі, з метою приведення у відповідність, внесено зміни до «Генеральної торговельної угоди ПФТС», «Порядку реєстрації ідентифікаторів рахунків (торговельних рахунків) учасника торгів для участі в торгах», «Тарифів на послуги ФБ ПФТС», «Порядку розрахунку ФБ ПФТС ціни купівлі-продажу та дохідності по облігаціям», «Особливостей запровадження укладання біржових контрактів за участю Центрального контрагента», «Правил електронного документообігу ФБ ПФТС», «Регламенту Центру організації електронного документообігу ФБ ПФТС», «Порядку формування документів. Біржовий звіт за окремим біржовим контрактом або за договором РЕПО».</p> <p>Протягом 2018 року Правління організувало і забезпечило проведення річних Загальних зборів, які відбулись 26.04.2018р. Також, Правління організувало і забезпечило проведення позачергових Загальних зборів, які відбулись 06.09.2018р.</p>
--	--

Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 5 осіб;

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

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	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні

Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Так	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Так	Так	Ні	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) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Кодекс корпоративного управління, Положення про Комітет Наглядової ради АТ «Фондова біржа ПФТС» з питань аудиту, Положення про Комітет Наглядової ради АТ «Фондова біржа ПФТС» з питань визначення винагороди посадовим особам товариства та з питань призначень.	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	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	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	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 фінансової звітності? (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	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		---

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) 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)		--

Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

N з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
	КРУКСТОН ЛІМІТЕД (CROOKSTON LIMITED)БЕЛІЗ	реєстраційний № 157,260	9.0597
	ПРАЙМВ'Ю ЛТД.(PRIMEVIEW LTD.)БЕЛІЗ	реєстраційний № 157,359	8.4973
	ПАРВАНА ЛТД (PARVANA LTD)МАРШАЛЛОВІ ОСТРОВИ	реєстраційний № 79217	8.9035
	БОЛАЙН ЛТД (BOLINE LTD)МАРШАЛЛОВІ ОСТРОВИ	реєстраційний № 79460	9.2159
	ДАКАЛ ЛТД (DAKAL LTD)БЕЛІЗ	реєстраційний № 157,172	9.3721

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
32010	62	Інформація відсутня	Інформація відсутня

Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства строком на три роки. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Член Наглядової ради не може бути одночасно членом Правління та/або членом Ревізійної комісії Товариства.

До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Наглядова рада Товариства має включати щонайменше п'ять незалежних директорів.

Якщо у встановлений Законом України «Про акціонерні товариства» та Статутом Товариства строк загальними зборами не прийняті рішення, передбачені пунктами 11.2.21 та 11.2.22 Статуту, повноваження членів наглядової ради припиняються, крім повноважень з підготовки, скликання і проведення загальних зборів Товариства.

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликано члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликано (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Порядок здійснення повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера може бути визначений Наглядовою радою Товариства.

Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Кількісний склад Наглядової ради становить 15 (п'ятнадцять) осіб.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами Товариства, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання решти членів Наглядової ради, а в разі обрання членів Наглядової ради шляхом кумулятивного голосування - для обрання всього складу Наглядової ради Товариства.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Це положення не застосовується до права акціонера (акціонерів), представник якого (яких) обраний до складу Наглядової ради, замінити такого представника - члена Наглядової ради.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів згідно з частиною п'ятою статті 53 Закону України «Про акціонерні товариства», може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

У разі якщо незалежний директор протягом строку своїх повноважень перестає відповідати вимогам, визначеним пунктом 10-1 статті 2 Закону України «Про акціонерні товариства», він повинен скласти свої повноваження достроково шляхом подання відповідного письмового повідомлення Товариству.

З припиненням повноважень члена Наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становитиме половину або менше половини її обраного відповідно до вимог закону Загальними зборами Товариства кількісного складу, Наглядова рада не може приймати рішення, крім рішень з питань скликання Загальних зборів Товариства для обрання решти членів Наглядової ради, а в разі обрання членів Наглядової ради Товариства шляхом кумулятивного голосування - для обрання всього складу Наглядової ради, а саме питань, зазначених у підпунктах 2 і 3, 12 та 15 частини другої статті 52 Закону України «Про акціонерні товариства».

Обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління належить до виключної компетенції Наглядової ради.

Голова Правління Товариства є головою колегіального виконавчого органу Товариства і обирається Наглядовою радою на строк, який визначається рішенням Наглядової ради.

Голова Правління обирається за рішенням Наглядової ради, яке приймається в порядку, встановленому Статутом Товариства для прийняття рішень Наглядовою радою.

Голова Правління Товариства входить до членів Правління Товариства за посадою. Інші члени Правління обираються Наглядовою радою за списком, запропонованим Головою Правління Товариства. Голова Правління Товариства включає до списку кандидатури осіб, які відповідають вимогам, встановленим законодавством, Статутом Товариства та внутрішніми документами Товариства.

Повноваження Голови та/або члена Правління Товариства припиняються з моменту прийняття Наглядовою радою або Загальними зборами рішення про відкликання повноважень Голови та/або члена Правління, якщо інший строк припинення повноважень Голови та/або члена Правління не визначений в самому рішенні Наглядової ради або Загальних зборів про відкликання повноважень Голови та/або члена Правління.

Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради або Загальних зборів з одночасним прийняттям рішення про призначення Голови Правління або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Ревізійна комісія обирається річними Загальними зборами строком на три роки, у кількості 5 (п'яти) осіб.

Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

У разі, якщо у встановлений цим пунктом строк загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Членом Ревізійної комісії може бути як акціонер, так і будь-яка особа, запропонована акціонером чи Наглядовою радою у разі відсутності чи недостатньої кількості кандидатів у члени Ревізійної комісії, запропонованих акціонерами.

Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії на необмежену кількість термінів. Термін на який обирається член Ревізійної комісії не може перевищувати 3 (три) роки.

Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери Товариства та у випадках, передбачених абзацом третім пункту 16.2 Статуту, – Наглядова рада Товариства.

Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісного складу Ревізійної комісії.

Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії повинна відповідати вимогам та подається в порядку, встановленому Положенням про Загальні збори.

Порядок розгляду пропозиції та прийняття рішення щодо неї визначається Положенням про Загальні збори.

Загальні збори вправі прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. При цьому, рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийнято тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.
- 5) у разі виникнення обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.

У випадках, передбачених пп. 2, 5 пункту 16.4 цього Статуту, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом 5 (п'яти) робочих днів у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію, Правління та Наглядову раду Товариства про настання цих обставин.

У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою половини від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 5 (п'яти) днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Наглядової ради Товариства про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

Посадова особа Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства призначається за рішенням Наглядової ради Товариства (з урахуванням встановлених законодавством вимог до такої особи), повноваження посадової особи Служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства діють до моменту її переобрання Наглядовою радою Товариства.

Повноваження посадових осіб емітента.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів Законом України «Про акціонерні товариства», та тих, що рішенням наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- затвердження положення про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку;
- затвердження звіту про винагороду членів виконавчого органу акціонерного товариства, вимоги до якого встановлюються Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.
- підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
- формування тимчасової лічильної комісії у разі скликання загальних зборів наглядовою радою;
- затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;
- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до цього Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства» і Статутом Товариства;
- обрання та припинення повноважень Голови та членів Правління;
- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; затвердження змін та доповнень до контрактів, укладених з Головою та членами Правління;
- прийняття рішення про відсторонення Голови або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління Товариства;
- обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства (окрім Голови та членів Ревізійної комісії Товариства);
- призначення і звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту (внутрішнього аудитора);
- затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
- здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування Товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства;
- розгляд звіту Правління та затвердження заходів за результатами його розгляду;
- обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
- обрання аудитора (аудиторської фірми) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- затвердження рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України «Про акціонерні товариства» (виключно за умови скасування встановленої чинним законодавством України заборони розподілу прибутку Товариства між його акціонерами);
- визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України «Про

акціонерні товариства», у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 Закону України «Про акціонерні товариства», та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України «Про акціонерні товариства»;

визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів (виключно за умови скасування встановленої чинним законодавством заборони щодо розподілу прибутку Товариством між його засновниками (акціонерами)) або викупу акцій;

прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

надсилання оферти акціонерам відповідно до статті 65 Закону України «Про акціонерні товариства»;

погодження основних напрямків діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;

вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом.

Правління Товариства має наступні повноваження (компетенцію):

розробляє основні напрямки діяльності та перспективні плани розвитку Товариства, що погоджуються Наглядовою радою та затверджуються Загальними зборами акціонерів;

затверджує поточні плани діяльності Товариства і заходи, що є необхідними для досягнення мети і вирішення завдань Товариства, та забезпечує їх реалізацію;

подає пропозиції щодо скликання та проведення Загальних зборів, надає пропозиції щодо включення до порядку денного Загальних зборів додаткових питань;

забезпечує виконання рішень Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради;

затверджує внутрішні документи Товариства, окрім тих, затвердження яких належить до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради Товариства;

організовує ведення бухгалтерського обліку та фінансової звітності в Товаристві;

приймає рішення з питань, винесених на розгляд Головою Правління Товариства;

виконує інші функції, віднесені до компетенції Правління Товариства Статутом, іншими внутрішніми документами Товариства.

Компетенцію Правління Товариства може бути змінено шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

Голова Правління Товариства діє від імені Товариства та вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Ревізійної комісії, Правління Товариства.

Голова Правління Товариства має наступні повноваження (компетенцію):

скликає засідання Правління Товариства, визначає їхній порядок денний, головує на них та організовує ведення протоколів засідань Правління Товариства;

розподіляє обов'язки між членами Правління Товариства;

пропонує кандидатури членів Правління Товариства для їх призначення Наглядовою радою;

без довіреності діє від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляє інтереси Товариства в будь-яких підприємствах, установах, організаціях, органах державної влади та управління, органах місцевого самоврядування, як в Україні, так і за кордоном, вчиняє від імені Товариства будь-які правочини, в тому числі укладає договори, з урахуванням обмежень, передбачених Статутом, вчиняє інші юридичні дії, видає накази та розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;

з урахуванням обмежень, передбачених Статутом, розпоряджається коштами та майном Товариства, підписує всі документи грошового, матеріального, розрахункового та кредитного характеру;

підписує звіти та баланси Товариства, подає на затвердження Загальних зборів річний звіт та баланс Товариства;

видає довіреності від імені Товариства;

відкриває рахунки Товариству в банківських установах в національній та іноземних валютах з правом розпорядчого підпису; відкриває рахунки Товариству в цінних паперах з правом розпорядчого підпису;

розробляє та затверджує штатний розпис Товариства, затверджує посадові інструкції працівників Товариства, положення про структурні підрозділи Товариства;

приймає на роботу і звільняє з роботи працівників Товариства, керівників філій і представництв

Товариства (у випадку їх створення);

застосовує заходи заохочення і накладає стягнення на працівників Товариства та керівників філій і представництв Товариства (у випадку їх створення);

забезпечує дотримання норм законодавства про працю;

забезпечує організацію засідань Наглядової ради, ініціює скликання позачергових засідань Наглядової ради;

представляє Правління Товариства на засіданнях Наглядової ради, Загальних зборах (у разі відсутності Голови Правління Товариства Правління у засіданнях зазначених органів представляє член Правління за дорученням Голови Правління Товариства);

приймає рішення щодо інших питань поточної діяльності Товариства;

здійснює інші дії, передбачені Статутом Товариства.

Виконавчо-розпорядчі функції Голова Правління може виконувати самостійно або доручати їх виконання підлеглим працівникам.

Право першого підпису від імені Товариства на платіжних документах належить Голові Правління Товариства.

До компетенції Ревізійної комісії належить:

- перевірка відповідності документів про фінансово-господарську діяльність Товариства, у тому числі укладених договорів і вчинених правочинів, вимогам законодавства та внутрішніх документів Товариства;

- перевірка відповідності порядку ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності відповідним нормативним актам;

- аналіз фінансового стану Товариства;

- аналіз своєчасності і правильності розрахунків із бюджетами різних рівнів та акціонерами Товариства;

- оцінка економічної ефективності фінансово-господарських операцій Товариства.

Компетенція Ревізійної комісії може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

Служба внутрішнього аудиту (контролю) Товариства має наступні функції:

- нагляд за поточною діяльністю Товариства;
- контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства;
- перевірка результатів поточної фінансової діяльності Товариства;
- аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність його працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства;
- виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

На Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства покладаються такі завдання:

- сприяння адекватності системи внутрішнього контролю Товариства та операційних процедур;

- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінка та аналіз виконання посадовими особами і персоналом Товариства установчих документів, внутрішніх документів щодо провадження професійної діяльності на фондовому ринку;

- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;

- надання на схвалення Наглядовій раді, Голові Правління Товариства пропозицій з оцінки та управління ризиками, з оцінювання розміру, напряму та розподілу ризиків у діяльності Товариства;

- своєчасне виявлення порушень та недоліків у діяльності Товариства, підготовка пропозицій та опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації, усунення причин виникнення порушень та недоліків в процесі діяльності Товариства;

- розробка рекомендацій з недопущення виникнення негативних наслідків у діяльності Товариства у майбутньому;

- виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків;

- виявлення сфер потенційних збитків для Товариства, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Товариства;

- надання Наглядовій раді висновків про результати проведеної перевірки і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік.

Мета провадження діяльності фінансової установи.

Метою (цілями) діяльності товариства є діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку - діяльність організатора торгівлі із 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, у тому числі здійснення клірингу та розрахунків за ними, та розв'язання спорів відповідно до законодавства.

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Товариство не має власників істотної участі.

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.

Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи 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 про відсутність таких заходів.

Згідно Постанови НКЦПФР №51-ЦД-1-ФБ-л від 17.04.2018р. до Товариства було застосовано санкцію в розмірі 1700 гривень (штрафна санкція сплачена в повному обсязі)

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

Нааявна в товаристві система управління ризиками передбачає комплекс заходів, направлених на ефективне управління ризиками, що притаманні діяльності товариства. В товаристві функціонує Служба внутрішнього аудиту, до завдань якої, зокрема, належать:

- надання на схвалення Наглядовій раді, Голові Правління Товариства пропозицій з оцінки та управління ризиками;
- виявлення в межах своїх повноважень вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків;
- оцінювання розміру, напрямку та розподілу ризиків Товариства.

Служба внутрішнього аудиту приймає участь у вдосконаленні систем управління ризиками, внутрішнього контролю з метою забезпечення ефективності процесу управління ризиками.

У випадку, якщо на думку Служби внутрішнього аудиту, стан управління ризиками в діяльності товариства або оцінка ризиків, притаманних діяльності товариства, знаходиться на неналежному рівні, посадова особа Служби внутрішнього аудиту готує та надає Голові Наглядової ради товариства, Голові Правління товариства письмові пропозиції щодо вдосконалення порядку оцінки ризиків та заходів управління ризиками в діяльності товариства.

З метою попередження випадків будь-яких ризиків в діяльності товариства кожний працівник товариства зобов'язаний:

- інформувати Службу внутрішнього аудиту про кожен випадок вчинених порушень в сфері управління ризиками;

- інформувати Службу внутрішнього аудиту про виявлені помилки в заходах, направлених на управління ризиками, а також про виникнення підозри щодо можливих порушень у системі внутрішнього контролю або в сфері управління ризиками з метою запобігання можливим майбутнім порушенням в сфері управління ризиками;

- надавати на вимогу Служби внутрішнього аудиту будь-яку інформацію та документи для здійснення Службою внутрішнього аудиту перевірок системи заходів щодо управління ризиками, притаманних діяльності товариства.

У випадку отримання Службою внутрішнього аудиту інформації про кожен випадок вчинення порушень в сфері управління ризиками, виявлені помилки в заходах, направлених на управління ризиками, а також про виникнення підозри щодо можливих порушень в сфері управління ризиками, Служба внутрішнього аудиту проводить перевірку та інформує про її результати органи управління Товариства в порядку, передбаченому Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю) товариства.

Пропозиції Служби внутрішнього аудиту щодо відповідних заходів запобігання попередження ризиків, притаманних діяльності Товариства, викладаються у відповідному висновку, який складається за результатами проведеної Службою внутрішнього аудиту перевірки.

Кожний працівник товариства зобов'язаний інформувати Службу внутрішнього аудиту про виникнення нових та зміну існуючих факторів ризиків, притаманних діяльності товариства, а також надавати на вимогу Служби внутрішнього аудиту будь-яку інформацію та документи для здійснення Службою внутрішнього аудиту оцінювання розміру, напряму та розподілу ризиків Товариства.

У випадку отримання Службою внутрішнього аудиту інформації про виникнення нових та зміну існуючих факторів ризиків, притаманних діяльності товариства, Служба внутрішнього аудиту проводить перевірку та інформує про її результати органи управління товариства в порядку, передбаченому Положенням про Службу внутрішнього аудиту (контролю) товариства.

Інформація про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Відповідно до розділу VI Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства (надалі – Служба внутрішнього аудиту) посадовою особою Служби внутрішнього аудиту Коломійцем Андрієм Анатолійовичем проведений комплексний аналіз діяльності Товариства у 2018 році та відповідна річна перевірка за наступними напрямками:

- нагляд за поточною діяльністю Товариства;
- контроль за дотриманням законів; нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства;
- перевірка результатів поточної фінансової діяльності Товариства;
- аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність його працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства;
- сприяння адекватності системи внутрішнього контролю Товариства та операційних процедур;
- здійснення неупередженої та об'єктивної оцінки фінансової, операційної, інших систем і процедур контролю, оцінки та аналізу виконання посадовими особами і персоналом Товариства установчих документів, внутрішніх документів щодо провадження професійної діяльності на фондовому ринку;
- впровадження ефективної, достовірної та повної інформаційної системи управління для своєчасного виявлення та усунення недоліків і порушень у здійсненні фінансових операцій;
- надання на схвалення Наглядовій раді Товариства пропозицій з оцінки та управління ризиками, з оцінювання розміру, напряму та розподілу ризиків у діяльності Товариства;
- своєчасне виявлення порушень та недоліків у діяльності структурних підрозділів, підготовка пропозицій та опрацювання оптимальних рішень щодо їх ліквідації, усунення причин виникнення порушень та недоліків в процесі діяльності Товариства;
- виявлення вчинених і запобігання майбутнім порушенням у системі внутрішнього контролю, а також попередження випадків будь-яких ризиків;
- розробка рекомендацій з недопущення виникнення негативних наслідків у діяльності Товариства у майбутньому;
- виявлення сфер потенційних збитків для Товариства, сприятливих умов для шахрайства, зловживань і незаконного присвоєння коштів Товариства;
- надання Наглядовій раді звітів про результати проведення внутрішнього аудиту (контролю) і пропозицій щодо поліпшення діючої системи внутрішнього контролю не рідше ніж один раз на рік;
- проведення перевірок з метою здійснення оцінки адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю Товариства, її відповідності ступеню потенційного ризику, притаманного діяльності Товариства, а також його оцінки;
- забезпечення організації постійного контролю за дотриманням працівниками Товариства встановлених процедур проведення операцій, функцій та повноважень згідно з покладеними на них обов'язками;
- проведення розгляду фактів порушень працівниками Товариства чинного законодавства, у тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР та стандартів професійної діяльності, внутрішніх документів, які регулюють діяльність Товариства;
- інформування Правління Товариства про недопущення дій, результатом яких може стати порушення чинного законодавства, в тому числі нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- розроблення рекомендації щодо усунення виявлених порушень, покращення системи внутрішнього контролю та здійснення контролю за їх виконанням;
- забезпечення схоронності та повернення одержаних від структурних підрозділів Товариства документів на всіх носіях;

• виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

Висновки щодо проведеної річної перевірки.

За результатами аналізу отриманої від працівників Товариства інформації про діяльність Товариства у 2018 році та проведеної перевірки Служба внутрішнього аудиту дійшла наступних висновків про діяльність Товариства та його структурних підрозділів у 2018 році:

- Товариство здійснювало свою діяльність відповідно до законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг (Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг) та рішень органів управління Товариства, випадків недотримання Товариством у 2018 році нормативно-правових актів та рішень органів управління Товариства не виявлено;

- випадки відхилення звичайної поточної діяльності Товариства від передбачених чинним законодавством та внутрішніми документами Товариства правил та процедур, що регламентують порядок здійснення поточної діяльності Товариства, відсутні;

- фінансова та операційні системи в Товаристві функціонували без порушень, відповідно до чинного законодавства та внутрішніх документів Товариства, будь-яких відхилень у їх функціонуванні не виявлено;

- випадки недотримання працівниками Товариства службових обов'язків, передбачених їх посадовими інструкціями та іншими внутрішніми документами Товариства, що регламентують посадові обов'язки працівників Товариства;

випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства, не виявлені;

- програмно-технічний комплекс в Товаристві функціонував без порушень, відповідно до чинного законодавства та внутрішніх документів Товариства. В грудні 2017 року Товариством проводилися заходи з технічної підтримки безперебійної роботи торговельної системи. Система підтримки функціонування програмно-технічного комплексу Товариства передбачає постійний нагляд та контроль за її функціонуванням та знаходиться в належному стані. Програмно-технічний комплекс Товариства забезпечує функціонування електронної торговельної системи, а також виконання вимог, установлених Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку для діяльності з організації торгівлі на фондовому ринку;

- випадки недотримання посадовими особами та персоналом Товариства установчих документів, внутрішніх документів щодо провадження професійної діяльності на фондовому ринку, не виявлені;

- випадки виникнення незапланованих збитків для Товариства, вчинення шахрайства в Товаристві, допущення зловживань і присвоєння коштів Товариства не виявлені;

- випадки порушень та/або недоліків у діяльності структурних підрозділів Товариства не виявлені;

випадки недотримання працівниками Товариства встановлених процедур проведення операцій, функцій та повноважень згідно з покладеними на них обов'язками, не виявлені;

- випадки вчинених порушень у системі внутрішнього контролю або в сфері управління ризиками (або підозра щодо можливих порушень), та/або помилки в системі внутрішнього контролю або заходах, направлених на управління ризиками, не виявлені;

- виникнення нових факторів ризику, притаманних діяльності Товариства, та/або зміни існуючих факторів ризиків, притаманних діяльності Товариства, не виявлені.

Висновок щодо стану системи внутрішнього контролю Товариства:

На думку Служби внутрішнього аудиту стан діючої в Товаристві системи внутрішнього контролю знаходиться на належному рівні, передбачена в Товаристві система внутрішнього контролю забезпечує виконання Службою внутрішнього аудиту покладених на неї функцій, завдань та обов'язків, відповідає чинному законодавству, в тому числі нормативно-правовим актам НКЦПФР, та внутрішнім положенням Товариства.

Передбачена в Товаристві система внутрішнього контролю Товариства забезпечує своєчасне виявлення, усунення та попередження недоліків і порушень у діяльності Товариства, його структурних підрозділів.

На думку Служби внутрішнього аудиту передбачена в Товаристві система внутрішнього контролю Товариства та операційних процедур є адекватною, ефективною та на даному етапі функціонування не потребує вдосконалення.

Стан управління ризиками в діяльності Товариства та оцінки ризиків, притаманних діяльності Товариства, знаходяться на належному рівні.

Діяльність Товариства у 2018 році оцінюється Службою внутрішнього аудиту як задовільна та така, що повністю відповідає чинному законодавству.

Рекомендації з недопущення виникнення негативних наслідків у діяльності Товариства у майбутньому: Служба внутрішнього аудиту звертає увагу на необхідність неухильного дотримання всіма працівниками Товариства чинного законодавства, в тому числі нормативно-правових актів НКЦПФР, при виконанні службових обов'язків, а також необхідність негайного реагування (сповіщення керівництва Товариства) у випадку виявлення спроб здійснення працівниками Товариства та/або його клієнтами дій, результатом яких може стати порушення чинного законодавства, в тому числі нормативно-правових актів

НКЦПФР.

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

У звітному періоді факти відчуження активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті товариства розмір, відсутні.

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

У звітному періоді факти купівлі-продажу активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті товариства 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 (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Інформація щодо пов'язаних осіб у відношенні до АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» має наступний вигляд: Члени Правління, Члени Наглядової ради, Члени Наглядової ради

АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС».

Члени Правління отримували заробітну плату відповідно до посадових окладів згідно штатного розпису, що за 2018 р. разом з нарахуваннями ЄСВ на фонд оплати праці становить 1803 тис. грн.

Інформація щодо виплат управлінському персоналу співпадає з розкритою вище інформацією щодо виплат даній категорії пов'язаних осіб.

Члени Наглядової ради.

Починаючи з 15.05.2017 р. за рішенням Загальних зборів акціонерів Голові Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» здійснюється виплата винагороди. Інші члени Наглядової ради винагороди не отримують.

Винагорода Голові Наглядової ради з нарахуванням ЄСВ за 2018 р. склала

201 тис. грн.

Члени Наглядової ради АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», які є керівниками та/або кінцевими бенефіціарними власниками Членів АТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС» (далі - Біржа):

1) Амітан Олена Анатоліївна – є Генеральним директором та кінцевим бенефіціарним власником Приватного акціонерного товариства «Альтана Капітал», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;

2) Бродович Сергій Васильович - є кінцевим бенефіціарним власником Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАСК-БРОКЕР», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі;

3) Волошка Володимир Леонідович – є Генеральним директором Товариства з обмеженою відповідальністю «Фондова компанія «Фаворит», яке має ліцензію на здійснення діяльності з торгівлі цінними паперами та є Членом Біржі. ТОВ «Фондова компанія «Фаворит» також має ліцензію депозитарної установи та надає Біржі послуги з обслуговування рахунку в цінних паперах.

Умови договорів є стандартними для всіх Членів Біржі.

В цілому операції з пов'язаними особами за звітний період не мали суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

Операції з вищезазначеними пов'язаними особами наведено в таблиці:

Залишки та операції з пов'язаними особами	Значення показника (тис. грн.)	
	за 2017 р. (станом на 31.12.2017 р.)	за 2018 р. (станом на 31.12.2018 р.)
Активи (дебіторська заборгованість)	-	4
Зобов'язання (кредиторська заборгованість)	23	38
Доходи від реалізації послуг (послуги з організації торгівлі цінними паперами)	145	104

Адміністративні витрати (витрати за професійні послуги)	253	433
---	-----	-----

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

Аудиторська перевірка проведена з дотриманням вимог, які містяться в: • Законі України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»; • Міжнародних стандартах контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі Міжнародні стандарти аудиту або МСА), зокрема, МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудиту», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»; • Законах України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про акціонерні товариства». Аудиторський висновок підготовлений з дотриманням вимог законодавства, в тому числі рекомендацій (вимог) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Міла – аудит» (код ЄДРПОУ 23504528, місцезнаходження 04210, м. Київ, пр. Г.Сталінграду, 10/А, корп. 2, офіс 43).

Юридична особа діє на підставі:

Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги №1037 від 26 січня 2006 року, згідно з рішенням Аудиторської Палати України № №321/3 від 28.01.2016р.;

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язків аудит фінансової звітності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;

Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;

Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, № 0714, видане рішенням Аудиторської палати України №349/4 від 28.09.2017р.;

Свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер Свідоцтва: 370, серія та номер Свідоцтва: П 000370 від 18.03.2016р., термін дії свідоцтва продовжено до 28.01.2021р.

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності;

Зовнішнім аудитором АТ "Фондова біржа ПФТС" є Товариство з обмеженою відповідальністю «Міла – аудит» (код ЄДРПОУ 23504528, місцезнаходження 04210, м. Київ, пр. Г.Сталінграду, 10/А, корп. 2, офіс 43), що здійснює діяльність на ринку аудиторських послуг з 1995 року.

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

Товариство з обмеженою відповідальністю «Міла – аудит» проводило перевірку достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування емітентом фінансової звітності за МСФЗ за 2017 рік станом на 31.12.2017р.

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

Товариство з обмеженою відповідальністю «Міла – аудит» проводило перевірку проміжної фінансової звітності емітента за I-III квартали 2018 року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;

Випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора протягом звітного періоду відсутні.

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;

Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма Норма" (код ЄДРПОУ 22858002, місцезнаходження: 04080, м.Київ, вул. Фрунзе, 1-3) проводило перевірку достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування емітентом фінансової звітності за МСФЗ за 2013-2015 роки. Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Євроаудит" (код ЄДРПОУ 30437318, місцезнаходження: м. Київ пр.-т Ак. Глушкова,1). проводило перевірку достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування емітентом фінансової звітності за МСФЗ за 2016 рік. Товариство з обмеженою відповідальністю «Міла – аудит» (код ЄДРПОУ 23504528, місцезнаходження 04210, м. Київ, пр. Г.Сталінграду,10/А, корп. 2, офіс 43) проводило перевірку достовірності, повноти та відповідності встановленим законодавством вимог щодо формування емітентом фінансової звітності за МСФЗ за 2017 рік.

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.

У аудитора відсутні факти стягнення, застосовані по відношенню до нього Аудиторською палатою України протягом року. Факти подання недостовірної звітності товариства, що підтверджена аудиторським висновком, у звітному році також відсутні. Вказаних фактів органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, не виявлено.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг;

Окрім здійснення товариством захисту прав споживачів фінансових послуг у встановленому законодавством порядку, в товаристві діє Порядок вирішення спорів між членами Акціонерного товариства «Фондова біржа ПФТС» та іншими особами, які мають право брати участь у біржових торгах, який регулює порядок створення та функціонування відповідного органу АТ «Фондова біржа ПФТС», уповноваженого вирішувати спори між членами Біржі та іншими особами, які мають право брати участь у біржових торгах згідно з законодавством;

порядок розгляду спорів, що виникають при укладенні, розірванні та виконанні біржових контрактів) згідно з Правилами Біржі;

порядок вирішення спорів, пов'язаних з нестандартними та надзвичайними ситуаціями, що виникають на Біржі та пов'язані з укладанням біржових угод контрактів.

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;

Особою, яка має право розглядати скарги споживачів фінансових послуг, є: Голова Правління АТ "Фондова біржа ПФТС" Лупій Богдан Олександрович.

Крім того, скарги споживачів фінансових послуг, протягом звітного періоду, розглядалися відповідно до Порядку вирішення спорів між членами Акціонерного товариства «Фондова біржа ПФТС» та іншими особами, які мають право брати участь у біржових торгах, Арбітром АТ "Фондова біржа ПФТС" Волошкою Володимиром Леонідовичем.

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 товариства стосовно надання фінансових послуг не надходило.

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позови до суду стосовно надання товариством фінансових послуг відсутні.

Товариством було залучено суб"єкта аудиторської діяльності ТОВ "АФ "Міла-аудит", який здійснив перевірку інформації, яка включена до складу Звіту про корпоративне управління та висловив думку щодо наданої інформації.

Голова Правління
АТ «Фондова біржа ПФТС»

Лупій Б.О.



[Handwritten signatures and initials]

**Розрахунок вартості чистих активів Акціонерного товариства
за станом на 31.12.2018 року**

іменування: Акціонерне товариство

"ФОНДОВА БІРЖА ПФТС"

ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 21672206

одиниця виміру: тис.грн.

Найменування статті	Код рядка	За даними балансу, на кінець звітнього періоду	Розрахункові дані, на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
Активи			
матеріальні активи: залишкова вартість	1000	28321,00	28321,00
вершені капітальні інвестиції	1005	1730,00	1730,00
невідомі засоби: залишкова вартість	1010	390,00	390,00
фінансові нерухомість	1015	0,00	0,00
біологічні активи	1020	0,00	0,00
біологічні активи: які обліковуються за допомогою участі в капіталі інших підприємств	1030	0,00	0,00
біологічні активи: інші фінансові активи	1030	1,00	1,00
зобов'язання: дебіторська заборгованість	1040	0,00	0,00
податкові активи	1045	0,00	0,00
необоротні активи	1090	0,00	0,00
виробничі запаси	1101	0,00	0,00
поточні біологічні активи	1110	0,00	0,00
незавершене виробництво	1102	0,00	0,00
готова продукція	1103	0,00	0,00
товари	1104	0,00	0,00
активи одержані	1120	0,00	0,00
зобов'язання: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги чиста акційна вартість	1125	26,00	26,00
зобов'язання: дебіторська заборгованість за розрахунками: з бюджетом	1135	2,00	2,00
зобов'язання: дебіторська заборгованість за наданими авансами	1130	0,00	0,00
зобов'язання: дебіторська заборгованість за нарахованих доходів	1140	0,00	0,00
зобов'язання: дебіторська заборгованість за внутрішніх розрахунків	1145	0,00	0,00
поточна дебіторська заборгованість	1155	469,00	469,00
фінансові інвестиції	1160	0,00	0,00
грошові кошти та їх еквіваленти: в національній валюті	1165	25902,00	25902,00
грошові кошти та їх еквіваленти: в іноземній валюті	1165	0,00	0,00
необоротні активи	1190	2,00	2,00
активи майбутніх періодів	1170	0,00	0,00
0	0		0,00
0	0		0,00
0	0		0,00
Всього		56843,00	56843,00

щодо річної фінансової звітності за 2018 рік
Акціонерного товариства «ФОНДОВА
БІРЖА ПФТС»

(код ЄДРПОУ 21672206)

Прошнуровано та пронумеровано
67 (шістдесят сім) аркушів

10 квітня 2019 року.

