

ЗВІТ

Ревізійної комісії ПАТ «Фондова біржа ПФТС» (далі - Товариство) стосовно перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік

05 квітня 2018 р.

м. Київ

Відповідно до вимог розділу 16 Статуту ПАТ «Фондова біржа ПФТС» та ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства», присутні члени ревізійної комісії у складі:

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

провели планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства з метою надання Загальним зборам акціонерів Товариства висновку щодо дотримання Товариством вимог законодавства України, Міжнародних стандартів фінансової звітності та затвердженої облікової політики, достовірності, повноти та точності фінансової звітності ПАТ «Фондова біржа ПФТС» за 2017 рік.

Основні відомості про ПАТ «Фондова біржа ПФТС»:

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

Діяльність Ревізійної комісії в 2017р. була спрямована на системний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та дотриманням облікових процедур.

Під постійним контролем перебували:

- проміжні баланси та звіти про фінансові результати, річна фінансова звітність Товариства;

Дистанційні перевірки Ревізійної комісії здійснювалися використовуючи інформацію отриману по електронній пошті та розміщену на офіційному сайті Товариства.

Під час перевірок запитувалась інформація, що дозволяє оцінити:

- відповідність принципів ведення бухгалтерського та податкового обліку, прийнятої облікової політики Товариства та Міжнародним стандартам фінансової звітності;
- контроль за штатною чисельністю співробітників;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів;
- дотримання бюджетних показників для забезпечення беззбиткової діяльності Товариства.

Інформаційні джерела при проведенні перевірки діяльності Товариства:

- Баланс Товариства станом на 31.12.2017 р.;
- Звіт про фінансові результати за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 рік;
- розшифровки по окремим балансовим рахункам Товариства;
- довідки про виконання бюджетних показників Товариства;
- аналітичні матеріали;
- розрахунки щодо дотримання відповідності пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, встановлених згідно рішення НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р.із змінами;
- пояснення посадових осіб.

Станом на 31.12.2017р. базові фінансові показники Товариства, відображені в балансі та звіті про фінансові результати Товариства за 2017 рік, мають наступний вигляд:

Показник	2017 рік
Усього активів	55454
Нематеріальні активи	28716
Основні засоби	308
Довгострокові фінансові інвестиції	1
Сумарна дебіторська заборгованість	248
Грошові кошти та їх еквіваленти	26181
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(55104)
Власний капітал	53561
Статутний капітал	32010
Поточні зобов'язання	1893
Фінансовий результат діяльності Товариства – Чистий прибуток (збиток)	815
Штатна чисельність працівників на кінець періоду (осіб)	18
Чисельність працівників, що працюють по договору цивільно-правового характеру, на кінець періоду (осіб)	1

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31.12.2017 р. становить 32 010 000,00 грн. і складається з 32010 простих іменних акцій номінальною вартістю 1000 грн. кожна (свідоцтво про реєстрацію випуску акцій реєстраційний № 120/1/2012, дата реєстрації 27.06.2012 р.).

Змін в статутному капіталі Товариства не відбувалосьь.

По результатах діяльності в 2017р. Товариство отримало прибуток в сумі 815 тис. грн.

Спостерігається позитивна динаміка діяльності ПФТС. Так в 2016 році збиток зменшено на 2 млн.109 тис. грн. за рахунок суттєвого зменшення статей бюджету, що генерують значну частину витрат. Разом з тим, враховуючи особливість діяльності, що здійснює Товариство, маючи статус Організатора торгівлі цінними паперами, подальше зменшення витрат негативно позначилось би на загальному функціонуванні підприємства. Тому в 2017 році за рахунок проведення успішних аукціонів ФДМУ, аукціонів Фонду гарантування фізичних осіб з продажу цінних паперів, на які звернуто стягнення, а також завдяки запровадженню нової послуги для учасників клірингу (юридичних осіб) для проведення біржових операцій з цінними паперами, суттєво збільшено доходну частину бюджету Товариства, що і забезпечило отримання прибутку.

ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

За результатами виконання контрольної функції ревізійною комісією встановлено наступне:

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

Отримана під час проведення контрольних функцій інформація дає можливість зробити обґрунтований висновок щодо результатів діяльності Товариства за період з 01.01.2017р. по 31.12.2017 р., а саме:

- дані, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства, є достовірними;
- бухгалтерський та податковий обліки ведуться у відповідності до вимог чинного законодавства;
- фінансові операції відображаються в бухгалтерському обліку відповідно до їх фактичних значень;
- показники фінансового стану свідчать про стабільність та можливість оперативно розраховуватись за своїми зобов'язаннями, незалежність від зовнішніх джерел фінансування.

З урахуванням вищезазначених фактів ревізійна комісія вважає за можливе підтвердити те, що перевірена звітність в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно відображає інформацію про фактичний фінансовий стан ПАТ «Фондова біржа ПФТС» на 31 грудня 2017 року, порядок формування результатів діяльності за 2017 рік відповідає методології МСФЗ.

Підписи:

Член ревізійної комісії — Бойчук Юлія Остапівна

Член ревізійної комісії — Коваленко Вадим Євгенович

Член ревізійної комісії — Рибальченко Андрій Анатолійович

Член ревізійної комісії — Спринська Ірина Іванівна

