

Звіт
Ревізійної комісії
про результати перевірки фінансово-господарської діяльності
Публічного акціонерного товариства «Українська біржа» за 2017 рік

м. Київ

«11» квітня 2018 року

Ревізійна комісія провела перевірку фінансово-господарської діяльності Публічного акціонерного товариства «Українська біржа» (надалі ПАТ «Українська біржа»/Біржа) за 2017 рік відповідно до вимог ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту та Положення про Ревізійну комісію у складі:

1. Голова Ревізійної комісії: Приватне акціонерне товариство Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» в особі Голови Правління Будякова Владислава Євгеновича,
2. Член Ревізійної комісії: Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Сократ» в особі Директора Левинського Антона Володимировича,
3. Член Ревізійної комісії: Перевертун Андрій Олександрович

Основні відомості про Біржу:

Повне найменування: Публічне акціонерне товариство «Українська біржа»

Код ЄДРПОУ: 36184092

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Шовковична 42-44

Дата державної реєстрації: Публічне акціонерне товариство «Українська біржа» зареєстровано Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 02.10.2008р. (свідоцтво серії А01 № 302048, номер запису 1 070 105 0005 034700.). Заміна свідоцтва здійснена 06.10.2010 у зв'язку зі зміною найменування юридичної особи.

Біржа здійснює наступні види діяльності за КВЕД-2010:

66.11 66.11 Управління фінансовими ринками;

63.11 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку серія АГ № 399339, видана 22.10.2010 Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, термін дії 16.12.2008 - 16.12.2018.

Основні напрямки діяльності згідно зі Статутом: діяльність фондової біржі - створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно пропозицій цінних паперів та інших фінансових інструментів і попиту на них, проведення регулярних біржових торгів цінними паперами та іншими фінансовими інструментами, централізованого укладання договорів щодо цінних паперів та інших фінансових інструментів згідно з правилами встановленими Біржею, а також здійснення клірингу та розрахунків за фінансовими інструментами, іншими, ніж цінні папери тощо.

Членами Ревізійної комісії були розглянуті:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.,
2. Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік,
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
4. Звіт про власний капітал за 2017 рік,
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік,
6. Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПАТ «Українська біржа» станом на 31.12.2017 р.

Аудиторська перевірка була здійснена незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «ААН «СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ», яке здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1525, виданого рішенням Аудиторської палати України 26 січня 2001 р. за № 98, строк дії: 26.01.2001 р. – 26.11.2020.

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності були Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення, видані РМСБО в редакції, що відповідає офіційно оприлюдненій на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Станом на 31.12.2017 зареєстрований Статутний капітал ПАТ «Українська біржа» складає 25 млн. грн. Статутний капітал сформований відповідно до чинного законодавства України та внесений повністю грошовими коштами.

Власний капітал ПАТ «Українська біржа» станом на 31.12.2017 складає 27 392 тис. грн. За результатами діяльності в 2017 рік Біржа отримала від'ємний фінансовий результат в сумі 2 735 тис. грн. Додатковий капітал (капітал у дооцінках) станом на 31.12.2017 складає 1 255 тис. грн. Загальна сума нерозподіленого прибутку станом на 31.12.2017 складає 748 тис. грн.

Вартість чистих активів Біржі станом на 31.12.2017 більша за статутний капітал, що відповідає вимогам законодавства України. Станом на 31.12.2017 Біржа здатна повністю погасити свої короткострокові зобов'язання.

Рівень корпоративного управління ПАТ «Українська біржа» забезпечує фінансову прозорість, ефективність менеджменту та належний контроль.

Активи Біржі представлені оборотними та необоротними активами:

Необоротні активи включають:

- Нематеріальні активи за залишковою вартістю 5 107 тис. грн.
- Основні засоби за залишковою вартістю 1 108 тис. грн.
- Інші фінансові інвестиції (довгострокові) - акції ПАТ «Розрахунковий центр по обслуговуванню договорів на фінансових ринках» у розмірі 1 315 тис. грн.

Оборотні активи включають:

- Виробничі запаси Біржі вартістю 27 тис. грн.
- Дебіторську заборгованість за послуги на суму 270 тис. грн.
- Дебіторську заборгованість за розрахунками за виданими авансами на суму 417 тис. грн.
- Дебіторську заборгованість за розрахунками з бюджетом на суму 173 тис. грн.;
- Дебіторську заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів на суму 128 тис. грн., що складається із заборгованості за відсотками по депозитах.
- Грошові кошти в сумі 38 386 тис. грн. (в т.ч. 17 545 тис. грн. - кошти у вигляді гарантійного забезпечення учасників строкового ринку та 23 тис. грн. – кошти гарантійного забезпечення, перераховані учасниками аукціонів Фонду державного майна України та Фонду гарантування вкладів фізичних осіб).

Зобов'язання і забезпечення включають:

- Кредиторську заборгованість за послуги у сумі 1 287 тис. грн.;
- Кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 70 тис. грн.;
- Кредиторську заборгованість за розрахунками з одержаних авансів у сумі 38 тис. грн.;
- Інші поточні зобов'язання у сумі 17 492 тис. грн., які є зобов'язаннями щодо повернення коштів гарантійного забезпечення учасникам строкового ринку

- Поточні забезпечення Біржі представляють собою резерв відпусток та складають 652 тис. грн.

Представлення грошових потоків у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу. Грошові кошти складаються з грошей на поточних рахунках та рахунках небанківської фінансової (депозитарної) установи від погашення ОВДП, що належать Біржі, а також депозитів до запитання.

Звіт про рух грошових коштів відображає грошові потоки протягом періоду згідно з поділом діяльності на операційну, інвестиційну та фінансову.

Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Біржі. Біржа провела додаткове розкриття найбільш суттєвих статей Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження», «Інші витрачання», всі статті розділу II «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності» та суттєві статті розділу III «Рух коштів у результаті фінансової діяльності».

Висновок Ревізійної комісії

Після аналізу наданих документів та звітності Ревізійна комісія прийшла до висновку, що річна фінансова звітність ПАТ «Українська біржа» складена згідно з даними бухгалтерського обліку, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), відображає справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Біржі на 31.12.2017.

За результатами опрацювання фінансової звітності ПАТ «Українська біржа» за 2017 рік, а також з урахуванням аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Біржі за 2017 рік, Ревізійна комісія пропонує Загальним зборам акціонерів затвердити результати фінансово-господарської діяльності ПАТ «Українська біржа» за 2017 рік та визнати фінансово-господарську роботу Правління ПАТ «Українська біржа» задовільною.

**Голова Ревізійної комісії
ПрАТ ІК «ІНЕКО»**

**Член Ревізійної комісії
ТОВ «ФК «СОКРАТ»**

Член Ревізійної комісії



В.Є. Будяков

А.В. Левинський

А.О. Перевертун