

Довідка
Ревізійної комісії
по результатам перевірки фінансово-господарської діяльності
товариства ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад»
за 2017 рік

1. Публічне акціонерне товариство «Мукачівський завод «Точприлад».

Адреса: 89600, Закарпатська обл., м. Мукачеве, вул. Берегівська, буд. 110.

Не має дочірніх підприємств, філій, представництв.

1.2. Площа земельної ділянки, яка надана у постійне користування на підставі Державного акту серія П-ЗК № 001640 від 13.09.95р. (з наступними змінами) площею 10,2335 га.

2. Склад правління станом на 31.12.2017 року:

2.1.1. голова правління – **Ремінець Андрій Петрович** обраний на посаду рішенням наглядової ради на строк 3 роки (протокол № 6 від 01.08.2017 р.) Заробітна плата голові правління виплачувалася згідно штатного розпису та розрахунок якої за кожний місяць погоджувався наглядовою радою;

- член правління – **Ремінець Сергій Петрович**, обраний членом правління у 2017 році наглядовою радою (протокол № 4 від 19.04.2017 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержував .

- член правління – головний бухгалтер товариства **Галас Ольга Мігалівна** обрана членом правління у 2017 році наглядовою радою (протокол № 4 від 19.04.2017 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержує.

– член правління, директор фінансовий ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» **Шевченко Наталія Михайлівна** обрана у 2017 р. згідно рішення Наглядової ради (протокол № 4 від 19.04.2017 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержує.

– член правління, заступник директора технічного (по новій техніці) ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» **Возний Андрій Богданович** обраний у 2017 році згідно рішення Наглядової ради (протокол № 4 від 19.04.2017 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержує.

2.1.2. Згідно п. 11.3.1 Статуту Товариства засідання правління проводились не рідше одного разу на місяць. За 2017 рік відбулось 48 засідання правління.

2.1.3. Доручення правлінню Наглядовою радою та Загальними зборами з питань фінансово-господарської діяльності не надавалися.

2.2. Склад наглядової ради :

Голова наглядової ради :

Брайлова Ніна Івановна – акціонер ПАТ “Мукачівський завод “Точприлад”. Обрана на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.), а головою ради згідно рішення Наглядової ради від 24.04.2017 р. (протокол № 5 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в наглядової раді протягом 2017 року отримує на підставі затвердженого загальними зборами акціонерів «Договору про надання послуг з членом Наглядової ради»:

- у 3-кратному(трикратному)розмірі прожиткового мінімуму на одну працездатну особу, що встановлена законодавством та діє на момент підписання акту виконаних робіт щомісячно з 01.01.2017р. по 31.12.2017 року.

Члени наглядової ради:

Краглевич В'ячеслав Вікторович – акціонер ПАТ “Мукачівський завод “Точприлад”.

Обраний на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в наглядової раді протягом 2017 року отримує на підставі затвердженого загальними зборами акціонерів «Договору про надання послуг з членом Наглядової ради»:

- в 2 - кратному (двократному) розмірі прожиткового мінімуму на працездатну особу, що встановлена законодавством та діє на момент підписання акту виконаних робіт щомісячно з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 року.

Лакіза Олена Євгенівна – акціонер, головний юрисконсульт ПАТ “Мукачівський завод “Точприлад”. Обрана на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в наглядової раді протягом 2017 року отримує на підставі затвердженого загальними зборами акціонерів «Договору про надання послуг з членом Наглядової ради»:

- в 2 - кратному (двократному) розмірі прожиткового мінімуму на працездатну особу, що встановлена законодавством та діє на момент підписання акту виконаних робіт щомісячно з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 року.

Войтенко Сергій Миколайович – акціонер ПАТ “Мукачівський завод “Точприлад”. Обраний на загальних зборах акціонерів у на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в наглядової раді протягом 2017 року отримує на підставі затвердженого загальними зборами акціонерів «Договору про надання послуг з членом Наглядової ради»:

- в 2 - кратному (двократному) розмірі прожиткового мінімуму на працездатну особу, що встановлена законодавством та діє на момент підписання акту виконаних робіт щомісячно з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 року.

Попович Віктор Юлійович – акціонер, директор по виробництву ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад». Обраний на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в наглядової раді протягом 2017 року отримує на підставі затвердженого

загальними зборами акціонерів «Договору про надання послуг з членом Наглядової ради»:

- в 2 - кратному (двократному) розмірі прожиткового мінімуму на працездатну особу, що встановлена законодавством та діє на момент підписання акту виконаних робіт щомісячно з 01.01.2017 р. по 31.12.2017 року.

Всього у 2017 році Наглядовою радою проведено 19 засідань, на яких розглядалися наступні питання:

- затверджувався зовнішній аудитор та умови договору від 08.02.2017 р. № 14/О/2017 про проведення аудиту (аудиторської перевірки) з Київською філією Малого приватного підприємства Аудиторська фірмою «Кронос», затверджувалася вартість його робіт;

- приймалося рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів, що відбулися 24.04.2017 р. про їх дату, час і місце проведення, а також порядку денного позачергових загальних зборів акціонерів та тексту інформаційних повідомлень, проекту рішень по питанням порядку денного загальних зборів;

- призначався склад реєстраційної комісії загальних зборів акціонерів, що відбулися 24.04.2017 р.;
- дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних – 24.04.2017 р.;
- дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах - 24.04.2017 р.;
- приймалося рішення про залучення(обрання) суб'єкта оціночної діяльності Глизь О.Г. , а також визначалось ринкова вартість акцій товариства та погодження умов договору, вартості послуг оцінювача акцій;
- затверджувалися проекти рішень по питанням порядку денного річних загальних зборів акціонерів, які відбулися 24.04.2017 р.;
- затверджувалися форма та текст бюлетенів для голосування на загальних зборах, що відбулися 24.04.2017 р.;
- погоджувалися умови проекту договору про викуп акцій товариства (на збори від 24.04.2017 р.);
- приймалося рішення про затвердження ціни однієї акції при обов'язковому викупу акцій ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад»(на загальні збори 24.04.2017 р.);
- перевірялися та погоджувалися розрахунки заробітної плати голови правління за кожний місяць;
- розглядалися та погоджувалися умови правочинів, що до передання в оренду нерухомого майна товариства, отримання Товариством фінансової безвідсоткової допомоги на зворотній основі на суму до 35 мільйонів гривень протягом 2017-2018 років;
- приймалося рішення про припинення повноважень та обрання голови правління (01.08.2017 р.) та членів правління (19.04.2017 р.).

2.3.1. Склад Ревізійної комісії:

Голова комісії :

– *Нікітін Андрій Сергійович* – акціонер товариства . Обраний на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійної комісії не отримує.

Члени комісії:

- *Ільїн Борис Іванович* – акціонер. Обраний членом Ревізійної комісії Товариства на загальних зборах акціонерів у 2017 на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійної комісії не отримує.

- *Кальницький Олександр Володимирович* – представник власника, що володіє більше 50 % акцій товариства. Працює заступником директора технічного з матеріально – технічного постачання та будівництва ЗАТ «Київський суднобудівний-судноремонтний завод». Обраний на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійної комісії не отримує.

- *Ернс Наталія Сергіївна* – акціонер товариства, головний економіст ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» . Обрана на загальних зборах акціонерів у 2017 році на строк 3 роки (протокол № 18 від 24.04.2017 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійної комісії не отримує.

2.3.2. Відповідно до вимог Статуту проведено 1 засідання. Доручень загальними зборами, наглядовою радою, акціонерами ревізійній комісії не надавалися.

3. Облікова політика

Організація бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства у 2016 році здійснювалась згідно з наказом по підприємству № 7 від 04.01.2013 р. «Про облікову політику підприємства».

Підприємство застосовує критерії визнання доходів згідно з МСБО 8 «Дохід».

Витрати звітного періоду визнаються та нараховуються в фінансовому обліку одночасно з визнанням доходів , для отримання яких вони були понесені.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу , оцінюється за його собівартістю. Амортизація на основні засоби нараховується прямолінійним методом на протязі строку їх корисного використання.

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

Підприємство веде аналітичний облік дебіторської заборгованості за кожним позичальником у розрізі наступних показників:дата виникнення;номер документа;назва дебітора та сума заборгованості. Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю ,яка являється справедливою вартістю компенсації ,що повинна бути передана в майбутньому за отримані товари,роботи,послуги незалежно від того,чи були виставлені рахунки компанії . Позикові кошти та інші фінансові зобов'язання первісно визнаються за справедливою вартістю за вирахуванням понесених витрат на проведення операції. Грошові кошти складаються з готівки у касі та коштів на банківських рахунках. Грошові еквіваленти являють собою високоліквідні інвестиції ,які легко конвертуються в відому кількість грошових коштів ,зі строками оплати в три місяці чи менше,щодо яких існує незначний ризик у зміні їх вартості.

Порядок ведення касових операцій здійснюється згідно з « Положенням про ведення касових операцій у національній валюті в Україні» затвердженого Постановою Національного банку України від 15.12.2004 р. №637.

Протягом 2017 року облікова політика ПАТ була незмінною.

4. Операції з активами

4.1. Згідно наказу по підприємству № 330 від 29.06.2017р. «Про інвентаризацію матеріальних цінностей» на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» була проведена інвентаризація:

станом на 1 липня 2017 року була проведена інвентаризація основних фондів та нематеріальних активів – 96 624,47 тис. грн., МШП –513,28 тис. грн.; з виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей – 880,78 тис. грн.,

4.1.1. Станом на 1 грудня 2017 року була проведена інвентаризація згідно наказу по підприємству № 708 від 29.11.2017р. «Про інвентаризацію матеріальних цінностей» на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» розрахунків (дебіторської заборгованості), яка складає 13 734,22 тис. грн., та (кредиторської заборгованості), яка складає 36 000, 74 тис. грн.

Проведення інвентаризації перед складанням річного звіту відповідає вимогам Інструкції з інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Мінфіну України від 02.09.14р. № 879.

4.2. Операції з відчуженням необоротних активів.

4.2.1. Відчужено інвентарних об'єктів на протязі 2017 року - **39 шт.**; їх балансова (залишкова) вартість складає – **32 464,94грн.**

4.2.2.

№ п/п	Поіменний перелік	Рік введення в експлуатацію	Вид відчуження	Наявна заборгованість та витрати
1	Теліжка гідравлічна DB-2000	22.03.2011	списання	відсутня
2	теліжка гідравлічна DB-2000	22.03.2011	списання	відсутня
3	Термопластавтомат KuasSy 630/160/1	18.11.2013	списання	відсутня
4	Автоматична вібраційна уст-ка АВУС-30м	01.02.1988	списання	відсутня
5	Універсально-заточний ст-к ЗД 642 Е	01.04.1982	списання	відсутня
6	Ст-к для заточки сегментних пил 3692	01.10.1978	списання	відсутня
7	Багатопильний станок	01.05.2002	списання	відсутня
8	Пила поперечна ЦПА-40	01.12.1999	списання	відсутня
9	Станок деревообробний ЦА2	01.12.1999	списання	відсутня
10	Вентилятор центробіжний пиловий ЦП-4-70	01.08.1989	списання	відсутня
11	Ст-к для заточки ножів OL-8-7	01.12.1983	списання	відсутня
12	Насос NILO 40/10	01.02.2006	списання	відсутня
13	Зварювальний трансформатор СТШ-250	01.12.2000	списання	відсутня

14	Блок управління та сигналіз.*Кот БУС-1*	01.09.1999	списання	відсутня
15	Холодильник Zanussi	01.09.2003	списання	відсутня
16	Корректор об'єму газу*ELCOR-94-1*	01.11.2002	списання	відсутня
17	Змінний фільтроелемент 3050X для ф-ра G	01.12.2002	списання	відсутня
18	Змінний фільтроелемент 3050Z для ф-ра G	01.12.2002	списання	відсутня
19	Фільтр тонкої очистки G 14XD	01.12.2002	списання	відсутня
20	Фільтр попередній G14ZD	01.12.2002	списання	відсутня
21	Блок управління і сиг-ції КОТ БУС1-01	01.11.2000	списання	відсутня
22	Регулятор тиску KNS-2,5	03.03.2004	списання	відсутня
23	Регулятор тиску KNS-2,5	03.03.2004	списання	відсутня
24	Регулятор тиску KNS-2,5	03.03.2004	списання	відсутня
25	Агрегат пов.-нагрів. АО-ВВО.4-УХЛЗ	04.03.2004	списання	відсутня
26	Насос "Гном" - 10-10	18.05.2004	списання	відсутня
27	ПЗ MS Windows Vista Business	18.08.2007	списання	відсутня
28	ПЗ MS Office 2007 Basic Edition Rus/OEM	31.12.2009	списання	відсутня
29	ПЗ MS Windows 7 Professional Rus/OEM	31.12.2009	списання	відсутня
30	Ноутбук Pro Book 4510S	31.12.2009	списання	відсутня
31	Перфоратор КНЕ з коронками Д65мм,80мм	27.12.2006	списання	відсутня
32	Насос К	18.08.2006	списання	відсутня
33	Кондиціонер Lg S18 LHP	12.10.2006	списання	відсутня
34	Компютер Pentium Dual Core /1Gb/160Gb	18.08.2007	списання	відсутня
35	ПЗ MS Office 2003 SBE Rus/OEM	18.08.2007	списання	відсутня
36	ПЗ MS Office 2003 SBE Rus/OEM	27.06.2007	списання	відсутня
37	Компютер Celeron D352/120GB/512/19"/DVD	28.06.2007	списання	відсутня
38	ПЗ MS Windows XP Pro Rus/OEM	27.06.2007	списання	відсутня
39	Акумуляторная батарея 2*40*400 ПАС	01.03.2003	списання	відсутня

4.2.3. Підприємство дотримується вимог Статуту та Положень про розпорядження та використання майна товариства при здійсненні операцій з відчуженням необоротних активів

4.3. Операції з оренди

4.3.1. На протязі 2017 року на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» діяло вісімнадцять договорів оренди :

№	Назва	Балан-	Назва	Номер, дата	Розмір	Сума	Сума за-
---	-------	--------	-------	-------------	--------	------	----------

п/п	об'єкта	сума (залишкова) вар-тість, тис.грн. на 01.01.17р.	орендар	договору оренди	орендної плати в місяць, грн..	отриманої орендної плати за звітний період, грн.	боргованості станом на 01.01.2018 р., грн.
1	Частина нежитлового приміщення	7,08	ГО»Кор т з тенісу»	Договір №26/17 від 01.04.17	1 150,00	8 050,00	0,00
2	Індивідуальне майно (кімната)	5,9	ТзОВ «Відеофон Україна»	Правочин до договору № 8/09 від 04.05.09р.	949,34	25 629,41	4 720,98
3	Частина нежитлового приміщення	64,5	ПП Коструб О.Я.	Договір № 43/15 від 17.04.15р.	4 110,10	80 254,56	0,00
4	Частина нежитлового приміщення	1	ПП Поторій В.В.	Договір зберігання № 95/16 від 15.08.16р.	515,00	5 242,50	1 030,00
5	Частина нежитлового приміщення	-	ПП Капітан А.В.	Договір № 01/12 від 29.10.12р.	1 030,00	11 111,29	1 039,27
6	Частина нежитлового приміщення	-	ПП Качуровська Н.І.	Договір № 122/15 від 01.01.15р.	2 424,00	29 887,10	4 163,26
7	Частина нежитлового приміщення	19,8	ПП Челепіс В.М.	Договір № 121/15 від 01.12.15р.	5 290,00	62 485,43	10 691,09
8	Частина нежитлового приміщення	-	Укрексімбанк м. Ужгород	Договір № 1774 від 25.03.15р. Договір № 1787 від 07.04.15р.	200,00	2 400,00	0,00
9	Оренда автомайстерні	165,25	ПП Кудряшов В.М.	Договір № 138/15 від 31.12.15р.	2 062,01	24 604,08	2 270,57
10	Зберігання майна	-	ПАТ „КССЗ”	Договір № 14/14 від	100,00	1 200,00	500,00

				20.12.12р.			
11	Частина нежитлово-го приміщення	60,53	ПП Гумілов ич І.Є.	Договір №127/16 від 01.12.16р.	10 432,45	126 212,45	10 526,34
12	Частина нежитлово-го приміщення	165,25	ПП Бурлака К.Б.	Договір №127/15 від 01.12.15р.	4 151,62	46 898,04	7 265,55
13	Частина нежитлово-го приміщення	23,25	ПП Орбан Л.Л.	Договір зберігання №75/16 від 01,07,16 р.	1600,00	4 800,00	0,00
14	Частина нежитлово-го приміщення	41,95	ТЗОВ „Мис світло”	Договір №21/16 від 01.03.16р	1 482,77	14 305,62	19 648,41
15	Оренда майна		ТОВ»М одерн Телеко м Інжинірінг»	Договір №55/15 від 03.06.2015 р.	100,00	1 200	100,00
16	Частина нежитлового приміщення		ТОВ»М одерн Телеко м Інжинірінг»	Договір №89/15 від 18.08.15 р.	700,00	7 172,94	0,00
17	Оренда частини нежитлового приміщення		ПП Поп О.О.	Договір №3 7/17 від 01,06,17 р.	3366,00	10 151,35	6 802,69
18	Частина нежитлового приміщення	60,53	ТЗОВ» Трансп ортна компанія»САТ»	Договір №120/15 від 24.11.15 р.	7082,60	78 135,27	7 146,35
	Всього				46 745,89	539 740,0	75 904,51

4.3.2. Визначення орендної плати проводилося за домовленістю сторін.

4.3.3. Договори оренди засвідчувалися відповідно до чинного законодавства.

4.3.4. Підприємство дотримувалось вимог Статуту при здійсненні операцій з оренди активів.

4.4. Дебіторська заборгованість

4.4.1. Загальна сума дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 01.01.2018 р. складає 9 591,3 т. грн.

Найбільші дебітори:

№ з\п	Дебітор	Підстава виникнення заборгованості (№ договору, №рахунку, дата)	Залишок заборгованості (балансова вартість)	Дата виникнення заборгованості	Дата погашення заборгованості	За який вид товарів / послуг виникла заборгованість
1	АТСТ Селтех	№60/14 від 02.07.2014р.	647 767,00	жовтень - грудень 2017	січень-лютий 2018	За виконані роботи
2	ЕPCOS Elektronika і Alkatresz Kft. (Угорщина)	№260 від 06.11.2009р.	2 384 483,00	жовтень - грудень 2017	січень-лютий 2018	За виконані роботи
3	LEAR Corporation Польща	Договір №1/11 від 28.03.2011	4 402 639,00	жовтень - грудень 2017	січень-лютий 2018	За виконані роботи
4	Sobkon	Договір №4/15 від 20.01.2015	1 425 372,00	жовтень - грудень 2017	січень-лютий 2018	За виконані роботи
5	Розрахунки з іншими дебіторами		731 044,00	жовтень - грудень 2017	січень-лютий 2018	За виконані роботи
Разом:			9 591 305,0			

Заборгованість щодо якої минув термін позовної діяльності відсутня.

Станом на 1 січня 2018 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 3 200 т. грн. (ПДВ -3 184 т. грн.)

4.4.2. Резерв сумнівних боргів в Товаристві у 2017 році не створювався.

5. Кредиторська заборгованість відображає заборгованість товариства за матеріали та послуги станом на 01.01.2018р.: складає 1 296,2т.грн.

№ з\п	Кредитор	Підстава виникнення заборгованості (№ договору, №рахунку, дата)	Залишок заборгованості (балансова вартість)	Дата виникнення заборгованості	Дата погашення заборгованості	За який вид товарів / послуг виникла заборгованість
1	ПП Качур І.Д.	рах.92 від 29.12.2017	52 861,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Перевезення
2	Сочка І.С	рах.99 від 29.12.2017	18 727,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Перевезення
3	ПП Гельмеці Ю.Г.	рах.№132 від 29.12.2017р.	124 500,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	проживання
4	Хімреактив	Угода №БВ-14-22/1 від 26.11.2014. та Угода №БВ-14-18/1 від 10.09.2014	5 890,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Цінні папери
5	ВФ Україна ПРАТ	рах.93 від 29.12.2017	4 154,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Послуги зв'язку
6	Сегляник В.М.	рах.85 від 29.12.2017	135 905,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Перевезення
7	Профспілка	Колективний договір	298 437,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	0,3% за культ-масову роботу
8	ПП Автотранс М	рах.116 від 29.12.2017р	157 019,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Перевезення
9	Качур В.І	рах.132 від 29.12.2017	13 407,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Перевезення
10	Жабур І.В.	рах.95 від 29.12.2017	39 704,00	жовтень-грудень 2017	січень-лютий 2018	Перевезення

11	ТОВ Закарпатінттер трейд	рах.128 від 29.12.2017	29 150,00	жовтень -грудень 2017	січень- лютий 2018	СТЗ
12	ВПУ-3	акт виконаних робіт	40 883,00	жовтень -грудень 2017	січень- лютий 2018	практиканти
13	Інші		375 539,00	жовтень -грудень 2017	січень- лютий 2018	
Разом:			1 296 176,00			

Простроченої кредиторської заборгованості на підприємстві немає.
5.1. Операцій з векселями, випущеними товариством, не було.

6. Облік доходів, витрат, фінансових результатів

6.1. Основні показники фінансової діяльності за 2017 рік чистий дохід (виручка) від реалізації за 2017 рік складає 134 114,0 т. грн. ;

Інші операційні доходи – 27 223,0 т. грн.;

Інші фінансові доходи - 133,0 т. грн.;

Інші доходи – 0,0 т. грн.;

Витрати:

3. Собівартість – 113 934,0 т. грн.;

4. Адміністративні витрати – 19 346,0 т. грн.;

5. Витрати на збут – 3 745,0 т. грн.;

6. Інші операційні витрати – 7 600,0 т. грн.;

7. Фінансові витрати – 7 933,0 т. грн.;

8. Інші витрати – 32,0 т. грн.

В 2017 році підприємством було нараховано податок на прибуток від звичайної діяльності 2 275,0 т. грн.

За 2017 рік валовий прибуток складає – 20 180,0 т. грн., фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування –8 880,0 т. грн., чистий прибуток – 6 505,0 т. грн.

Підприємством було сплачено внески до державних цільових фондів в сумі :

19 489,3 т. грн., ПДФО-14 745,1 т. грн., інші податки(земельний податок, податок на воду, податок за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин, податок на транспорт, податок на нерухомість)-2 540,3 т. грн.

7. На загальних зборах акціонерів 10 квітня 2017 року було прийнято рішення дивіденди за підсумками роботи у 2016 році не виплачувати та не нараховувати. Чистий прибуток Товариства спрямувати:

-100%- на поповнення обігових коштів Товариства.

8. Резервний капітал станом на 01.01.2017 р. сформовано в розмірі 1 741 тис. грн. Протягом 2017 року розмір резервного капіталу не змінився. Станом на 31.12.2017р. резервний капітал в товаристві становить 1741 тис. грн.

9. На протязі 2017 року перевірки контролюючими органами не проводилися:

10. Аудиторська перевірка

10.1. Відомості про аудитора:

Мале приватне підприємство Аудиторська фірма «Кронос»

Назва філії : Київська філія малого приватного підприємства аудиторська фірма «Кронос»

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності за № 1478 від 26 січня 2001 року , видане згідно рішення № 98 Аудиторської палати України 26.01.2001 р , дія якого подовжена до 26 листопада 2020 р.

Свідоцтва про відповідність системи контролю якості аудиторської фірми встановленим стандартам для проведення обов'язкового аудиту №0512 , виданого на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ) від 24.12.2014р. № 304/4

Сертифікат аудитора серії А № 000642 від 25.01.1996 р, чинний до 25.01.2020 року.

Місце знаходження :01014, м. Київ, Печерський р-н, вул. Струтинського, 6.

Поштова адреса: 03022, м. Київ, вул. Васильківська, 30 оф. 404.

Телефон/факс: 531-97-44 (45, 46)

10.2. Під час обрання кандидатури аудиторської фірми товариство дотримувалось вимог Статуту. Вартість проведення перевірки річної фінансової звітності становить 63,1 тис. грн.

10.3. Висновок аудитора:

У відповідності до договору про проведення аудиту від 15.02.2018№14/О/2018, провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Мукачівський завод «Точприлад» (надалі – ПАТ „Мукачівський завод «Точприлад» яка складена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року. Фінансові звіти, складені на бланках по формам, затвердженим Міністерством фінансів України.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Формування статутного капіталу

Статутний капітал Публічного акціонерного товариства « Мукачівський завод «Точприлад » сформований у відповідності до Установчих документів та законодавчих актів України. Станом на 31.12.2017 року розмір статутного капіталу складає – 1 477 458 ,00 грн.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та

фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

Станом на 31.12.2017 року чисті активи товариства 137 517 тис .грн. Ця сума більша вартості статутного капіталу на 136 140 тис. грн. що задовольняє вимогам п.3 ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства.»

Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Аудитором була проведена перевірка проекту річної регулярної інформації, що розкривається емітентом згідно вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013р. № 2826 (зі змінами та доповненнями) на предмет виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається емітентом, у відповідності з МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”.

В складі цієї інформації була проведена перевірка «Звіту про корпоративне управління» на відповідність вимогам Закону України «Про акціонерні товариства», а також перевірка особливої інформації щодо розкриття інформації щодо подій, що визначені в статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

В результаті проведення аудиторських процедур було встановлено, що в ПАТ в 2017 році відбувалися події, інформація про які розкрита в складі особливої інформації згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Публічного акціонерного товариства «Мукачівський завод «Точприлад» станом на 31 грудня 2017 р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

11. Висновок Ревізійної комісії

Ревізійна комісія, створена для перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, що відповідає вимогам ст.73 Закону України"Про акціонерні товариства."

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

Ревізійною комісією в складі голови комісії Нікітіна А.С. та членів ревізійної комісії - Кальницького О.В., Ільїн Б.І., Ерпс Н.С. – проведено перевірку фінансово-господарської діяльності ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» (далі Товариство) за період з 1 січня по 31 грудня 2017 року. При перевірці комісія врахувала результати перевірки діяльності Товариства за даними фінансового обліку та звітності за період з 1 січня по 31 грудня 2017 року, проведеної аудиторською фірмою «Кронос » (аудиторський звіт та аудиторський висновок від 15 березня 2018 року).

Перевірка була здійснена шляхом вивчення бухгалтерської та статистичної звітності про діяльність Товариства за 2017 рік, порівняння вказаних документів з даними бухгалтерського обліку, аналізу ведення бухгалтерського та статистичного обліку, правильності складання балансів та іншої звітної документації, вивчення фінансових показників, дотримання у фінансово-господарській та виробничій діяльності встановлених нормативів і правил; аналіз своєчасності та правильності здійснення розрахунків з бюджетом.

За результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік Ревізійна комісія зробила висновки, що формування даних статей балансу та річних звітах Товариства відповідає даним первинної документації. ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» є діючим підприємством, яке має достатні ресурси для подальшої діяльності.

Голова Ревізійної комісії _____ А.С.Нікітін

Члени Ревізійної комісії: _____ О.В.Кальницький

_____ Б.І.Ільїн

_____ Н.С. Ерпс