

**Довідка**  
**Ревізійної комісії**  
**по результатам перевірки фінансово-господарської діяльності**  
**товариства ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад»**  
**за 2018 рік**

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

Адреса: 89600, Закарпатська обл., м. Мукачево, 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 31.12.2018 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 протягом 2018 року 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 протягом 2018 року не одержував;

– 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 протягом 2018 року не одержував;

– 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 протягом 2018 року не одержував.

2.1.2. Згідно п. 11.3.1 Статуту Товариства засідання правління проводились не рідше одного разу на місяць. За 2018 рік відбулось 43 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 наглядовій раді протягом 2018 року отримувала 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. Розмір отриманої оплати з 01.01.2018 р. по 30.09.2018 року становить 59 981,61 грн.

**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 наглядовій раді протягом 2017 року отримував 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. Розмір отриманої оплати з 01.01.2018 р. по 30.09.2018 року становить 39 987,66 грн.

**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 наглядовій раді протягом 2017 року отримувала 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. Розмір отриманої оплати з 01.01.2018 р. по 30.09.2018 року становить 39 987,66 грн.

**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 наглядовій раді протягом 2017 року отримував 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. Розмір отриманої оплати з 01.01.2018 р. по 30.09.2018 року становить 39 987,66 грн.

**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 наглядовій раді протягом 2017 року отримував 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. Розмір отриманої оплати з 01.01.2018 р. по 30.09.2018 року становить 39 987,66 грн.

Всього у 2018 році Наглядовою радою проведено 17 засідань, на яких **розглядалися наступні питання:**

- приймалося рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.04.2018 р. про їх дату, час і місце проведення, а також проекти порядку денного та порядку денного річних загальних зборів акціонерів та тексту інформаційних повідомлень, проекту рішень по питанням порядку денного загальних зборів;

- призначався склад реєстраційної комісії загальних зборів акціонерів, що відбулися 25.04.2018 р.;
- дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних – 19.03.2018 р.;
- дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах - 19.04.2018 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 25.04.2018р.;
- затверджувалися форма та текст бюлетенів для голосування на загальних зборах, що відбулися 25.04.2018 р.;
- погоджувалися умови проекту договору про обов'язковий викуп акцій товариства (на збори від 25.04.2018 р.);
- приймалося рішення про затвердження ціни однієї акції при обов'язковому викупі акцій ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад»(на загальні збори 25.04.2018 р.);
- перевірялися та погоджувалися щомісячно розрахунки заробітної плати голови правління за кожний місяць з січня по грудень 2018 року;
- приймалися рішення про вчинення Товариством правочинів, щодо передання в оренду нерухомого майна товариства після отримання згоди АТ «Банк «Фінанси та Кредит» від 22.02.2018 р.№ 390000/1588, а саме:
  - частини приміщення адмінкорпусу ( літера А-А`), 1-й поверх, розташованого за адресою м.Мукачево, вул.Берегівська, 110;
  - частини магазину-павільйону, літера Н, розташованого за адресою м.Мукачево, вул. Берегівська,110;
  - нежитлового приміщення корпусу №3-4, літера В, розташованого за адресою м.Мукачево, вул. Берегівська,110;

- частини нежитлового приміщення у корпусі №17, літера И-и, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Березівська,110;
- нежитлового приміщення корпусу №12 літера З-з, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Березівська,110;
- частини нежитлового приміщення їдальні, літера Д, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Березівська,110;
- частини нежитлового приміщення виробничої будівлі Б-Б`-б, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Березівська-бічна,15;
- частини нежитлового приміщення на першому поверсі адміністративної будівлі, літера А, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Березівська-бічна,15;
- нежитлового приміщення гараж-майстерня, літера Г-Г`, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Львівська,12.
- нежитлового приміщення адміністративна будівля, літера А, розташованого за адресою м.Мукачеве, вул. Львівська,12.;
- приймалося рішення про продаж транспортних засобів, що належать Товариству на праві власності, а саме: трактор колісний, 1996 р. випуску, марка ЮМЗ-6; причіп, марка 2 ПТС-4, 1988 р. випуску; вантажний-спеціалізований самоскид, марка ММЗ, 1984 р. випуску; автобус-Д, марки ЛАЗ, 2006 р. випуску;
- приймалося рішення про ліквідацію та списання 6 одиниць транспортних засобів, що належать Товариству на праві власності, враховуючі проведені експертизи та на підставі висновків оцінювача, а саме:
  - 1) Бортівий – С, марки ЗИЛ, синього кольору, модель – 431610, 1990 року випуску,
  - 2) Автотранспортувач, сірого кольору, модель – 40814, 1992 року випуску,
  - 3) Автобус – Д, марки КАВЗ, білого кольору, модель – 3270, 1988 року випуску,
  - 4) Вантажний бортівий малотонажний – В, марки ГАЗ, білого кольору, модель – 33021, 1995 року випуску,
  - 5) Мікроавтобус – Д, марки ГАЗ, білого кольору, модель – 32213, 2000 року випуску,
  - 6) Автобус марки ЛАЗ, білого кольору, модель – 695Н, 1997 року випуску.

### **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 ревізійній 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 ревізійній комісії не отримує.

**2.3.2.** Відповідно до вимог Статуту у 2018 році проведено 1 засідання. Доручень загальними зборами, наглядовою радою, акціонерами ревізійній комісії не надавалися.

### **3. Облікова політика**

Організація бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства у 2018 році здійснювалась згідно з наказом по підприємству № 3/1 від 03.01.2017 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 2018 року облікова політика ПАТ була незмінною.

### **4. Операції з активами**

4.1. Згідно наказу по підприємству № 542 від 18.10.2018р. «Про інвентаризацію матеріальних цінностей» на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» була проведена інвентаризація:

станом на 1 листопада 2018 року була проведена інвентаризація основних фондів та нематеріальних активів – 97 580,00 тис. грн., МШП –495,65 тис. грн.; з виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей –3 894,05 тис. грн.,

4.1.1. Станом на 1 грудня 2018 року була проведена інвентаризація згідно наказу по підприємству № 542 від 18.10.2018р. «Про інвентаризацію матеріальних цінностей» на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» розрахунків (дебіторської заборгованості), яка складає 28 489,54 тис. грн., та (кредиторської заборгованості), яка складає 40 597,86 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 Міністерства фінансів України від 02.09.14р. № 879.

4.2. Операції з відчуженням необоротних активів.

4.2.1. Відчужено інвентарних об'єктів на протязі 2018 року - 46 шт.; їх балансова (залишкова) вартість складає – **0,00 грн.**

4.2.2.

№ п/п	Поіменний перелік	Дата введення в експлуатацію	Вид відчуження	Наявна заборгованість та витрати
1	Внутрішні мережі котельні	01.12.1981	списання	відсутня
2	Зовнішні мережі зв'язку	01.12.1981	списання	відсутня
3	Внутрішні мережі водопроводу	01.12.1981	списання	відсутня
4	Трубопроводи грязеві переливні	01.12.1981	списання	відсутня
5	Глибинний насос GRUNDFOS SO2-70 1.15кВТ	26.07.2011	списання	відсутня
6	ПЗ MS Office 2010 Home and Business Rus	13.05.2011	списання	відсутня
7	ПЗ MS Windows 7 Professional Rus/OEM	10.05.2011	списання	відсутня
8	Приставка турбіною *Хирона*	01.06.1998	списання	відсутня
9	Генератор ГЗ-117	01.04.1998	списання	відсутня
10	Станок заточн.к СР6/8/	01.08.2000	списання	відсутня
11	Генератор ГЗ-109	01.02.1988	списання	відсутня
12	Генератор ГЗ-109	01.02.1988	списання	відсутня
13	Тепловентилятор АОВ-ЕВО2,5/30-1 з пульто	22.11.2005	списання	відсутня
14	Газонокосилка /бензинова/	01.09.2003	списання	відсутня
15	Шліфмашинка /полова мозаїчна/	01.11.2000	списання	відсутня
16	Копіров.касетка к ФСШ-1	01.08.2000	списання	відсутня
17	Вентилятор лопастний N4	01.02.2003	списання	відсутня
18	Шліфмашинка /полова мозаїчна/	01.11.2000	списання	відсутня
19	Глибинний насос тип ЄЦВ 8-25-100	27.11.2002	списання	відсутня
20	Насос (глуб.)ЄЦВ-8-25-100	01.10.2001	списання	відсутня
21	Компресор 2ВМ4-24/9М1	01.04.2001	списання	відсутня
22	Підйомник автомобільний ЗІЛ	20.12.2007	списання	відсутня
23	Ноутбук Pro Book 4515S	29.04.2010	списання	відсутня
24	Бетонозмішувач ВВА 150 260IL 220vt	26.12.2006	списання	відсутня
25	Прицеп тракторний двухосний мо.8545-10	01.12.2003	продано	відсутня

26	Автовантажувач 40814, вантажопід-5т	24.10.2006	списання	відсутня
27	Автомобіль Honda Crosstour	31.08.2012	продано	відсутня
28	Автомобіль ЗИЛ 431610 №АО3251АВ	01.12.1991	списання	відсутня
29	Автосамосвал ЗИЛ ММЗ-45011№АО3238АВ	01.11.1984	продано	відсутня
30	Автомобіль ГАЗ-330210 Газель№АО 82-61ВЕ	01.09.1995	списання	відсутня
31	Автобус КАВЗ N 524-71 РТ	01.12.2000	списання	відсутня
32	Трактор ЮМЗ-6 №048-45 СК	01.11.2000	продано	відсутня
33	Автомобіль Газель рег.N АО 82-59	01.10.2000	списання	відсутня
34	ЛИПС-35	01.12.1988	списання	відсутня
35	Пральна машина	01.03.2002	списання	відсутня
36	Осциллограф С1-76	01.01.1983	списання	відсутня
37	Осциллограф С1-83	01.03.1988	списання	відсутня
38	Осциллограф С1-65А	01.12.1983	списання	відсутня
39	ЛИПС-35	01.12.1982	списання	відсутня
40	Прилад А-566-03-05	01.12.1990	списання	відсутня
41	Частотомір ЧЗ-63	01.08.1987	списання	відсутня
42	Прилад ЛИПС-35	01.05.1989	списання	Відсутня
43	ПЗ Ліцензія Касперський 15 штук	21.12.2016	списання	Відсутня
44	ПЗ Антивірус Касперського ESP продл. на 1 рік (100шт)	31.12.2016	списання	Відсутня
45	ПЗ Ліцензія Касперський 100 штук	31.03.2017	списання	Відсутня
46	Антивірус касперський 5 шт	31.12.2016	списання	Відсутня

4.2.3. Підприємство дотримується вимог Статуту при здійсненні операцій з відчуженням необоротних активів

### 4.3. Операції з оренди

4.3.1. На протязі 2018 року на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» діяло двадцять два договори оренди :

№ п/п	Назва об'єкта	Назва орендаря	Номер, дата договору оренди	Розмір орендної плати в місяць, грн..	Сума отриманої орендної плати за звітний період, грн.	Сума заборгованості станом на 01.01.2019 р., грн.
1	Оренда частини нежитлового приміщення	ГО «Корт з тенісу»	Договір№25/18 від 01.04.18	1 350,00	5748.39	0,00
2	Оренда індивідуально визначеного майна (кімната)	ТзОВ «Відеотон Україна»	Правочин до договору № 8/09 від 04.05.09р.	2084,08	27550,57	2179,34

3	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Коструб О.Я.	Договір № 32/17 від 03.05.17р. Правочин з 15.10.18	2500,00	63890,90	2535,00
4	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Капітан А.В.	Договір № 01/12 від 29.10.12р. новий № 95/18 від 01.11.18р	1 030,00	12448,25	1049,88
5	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Качуровська Н.І.	Договір № 122/15 від 01.01.15р. новий № 94/18 від 01.11.18р	2 575,00	34729,29	2611,04
6	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Челепіс В.М.	Договір № 121/15 від 01.12.15р. новий № 93/18 від 01.11.18р	5914,35	76174,85	5997,16
7	Оренда частини нежитлового приміщення	Укрексім банк м. Ужгород	Договір № 1774 від 25.03.15р. Договір № 1787 від 07.04.15р. Нові № 067-00/7 від 19.07.18р № 067-00/8 від 19.07.18р.	200,00	2200,00	200,00
8	Оренда автомаєстерні	ПП Кудряшов В.М.	Договір № 138/15 від 31.12.15р. новий № 101/18 від 01.11.18р	2448,00	24464,34	7392,75
9	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Гумілови ч І.Є.	Договір № 127/16 від 01.12.16р.	12628,80	150352,41	12805,6



10	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Бурлака К.Б.	Договір №127/15 від 01.12.15р новий № 89/18 від 01.11.18р	2359,88	49976,84	2392,92
11	Оренда частини нежитлового приміщення	ТзОВ „Ми є світло”	Договір №21/16 від 01.03.16р	2617,96	28400,99	22662,96
12	Оренда майна	ТзОВ «Модерн Телеком Інжиніринг»	Договір №55/15 від 03.06.15р	100,00	1200,00	100,00
13	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП Поп О.О.	Договір №10/18 від 08.02.18р	2953,72	39843,57	2995,07
14	Оренда частини нежитлового приміщення	ТзОВ «Транспортна компанія САТ»	Договір №2/17 від 16.01.17р.	8496,59	101220,59	8615,54
15	Оренда частини нежитлового приміщення	ФОП Горонді Я.П.	Договір №107/18 від 01.12.18р	17356,90	0,0	17356,90
16	Оренда частини нежитлового приміщення	ТзОВ «Група Імпульс»	Договір №67/18 від 28.09.18р	74061,88	296 247,50	0,0
17	Оренда частини нежитлового приміщення	ПП «КІФФА»	Договір №52/18 від 11.07.18р	21520,24	107 601,20	0,0

18	Оренда частини нежитлового приміщення	ФОП Рошинець А.І.	Договір №88/18 від 01.11.18р	17356,90	17356,90	0,0
19	Оренда частини нежитлового приміщення	ТзОВ «Сплітвуд»	Договір № 71/18 від 25.09.18р	9338,42	46 692,14	0,0
20	Оренда частини нежитлового приміщення	ТзОВ «Флекстронікс»	Договір № 48/18 від 02.07.18р	78536,56	335 351,13	0,0
21	Оренда частини нежитлового приміщення	ФОП Шендюк О.О.	Договір № 64/18 від 07.09.18р	1030,00	2921,02	1044,50
22	Договір відповідального зберігання	ТзОВ ТБС-РУФ	Договір №30/18 від 30.03.18р	100,00	0,0	100,00
	<b>Всього</b>			266559,28	1424370,8	90038,66

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 01.01.2019 р. складає 6 944,89 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.	384 355,06	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	За виконані роботи
2	ЕРСОS Elektronikai Alkatresz Kft. (Угорщина)	№260 від 06.11.2009р.	1 656 640,09	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	За виконані роботи
3	LEAR Corporation Польща	Договір №1/11 від 28.03.2011	2 662 255,57	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	За виконані роботи
4	Sobkon	Договір №4/15 від 20.01.2015	916 061,62	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	За виконані роботи
5	Egstoop	Договір №7/17 від 09.11.2017	735 682,05	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	За виконані роботи
6	Розрахунки з іншими дебіторами		589 899,20	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	За виконані роботи
<b>Разом:</b>			<b>6 944 893,59</b>			

Заборгованість щодо якої минув термін позовної діяльності відсутня.

Станом на 1 січня 2019 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 2 023 т. грн. (ПДВ -2 023 т. грн.)

4.4.2. Резерв сумнівних боргів в Товаристві у 2018 році не створювався.

5. Кредиторська заборгованість відображає заборгованість товариства за матеріали та послуги станом на 01.01.2019р.: складає 1 186,50.грн.

№ 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	Сочка ІС	рах.140 від 31.12.2018	23 080,26	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Перевезення
2	ОГ СПРИТ-1	рах452 від 31.12.18	218 350,00	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	охорона

3	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 2018	Січень-березень 2019	Цінні папери
4	ВФ Україна ПРАТ	рах.158 від 31.12.2018	5 600,50	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Послуги зв'язку
5	Сегляник В.М.	рах.163 від 31.12.2018	95 991,74	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Перевезення
6	Профспілка	Колективний договір	311 216,33	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	0,3% за культ-масову роботу
7	ПП Автотранс М	рах.232 від 31.12.2018	109 793,06	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Перевезення
8	Качур В.І	рах.206 від 31.12.2018	18 413,76	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Перевезення
9	Жабур І.В.	рах.193 від 31.12.2018	47 071,58	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Перевезення
10	Качур М.І.	рах.231 від 31.12.2018	71 525,03	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	Перевезення
11	ТОВ Західне інформ.агентство Простір	рах. 188 від 31.12.2018	14 950,00	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	СТЗ
12	ВПУ-3	акт виконаних робіт	167 670,05	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	практиканти
13	ФОП Левкулич С.С.	рах.244 від 31.12.2018	23 940,00	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	дрова
14	ТЗОВ Логістик АКВА	рах.041218 від 31.12.18	3 920,00	Жовтень - грудень 2018	Січень-березень 2019	питна вода

15	Інші		69 089,72	Жовтень - грудень 2018	Січень- березень 2019	
Разом:			1 186 502,03			

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 2018 рік чистий дохід (виручка) від реалізації за 2018 рік складає 130 377,0 т. грн. ;

Інші операційні доходи – 36 960,0 т. грн.;

Інші фінансові доходи - 103,0 т. грн.;

Інші доходи – 0,0 т. грн.;

Витрати:

3. Собівартість – 120 341,0 т. грн.;

4. Адміністративні витрати – 17 317,0 т. грн.;

5. Витрати на збут – 2 694,0 т. грн.;

6. Інші операційні витрати – 16 127,0 т. грн.;

7. Фінансові витрати – 5 727,0 т. грн.;

8. Інші витрати – 0,0 т. грн.

В 2018 році підприємством було нараховано податок на прибуток від звичайної діяльності 1 451,0 т. грн.

За 2018 рік валовий прибуток складає – 10 036,0 т. грн., фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування –5 234,0 т. грн., чистий прибуток 3 783,0 т. грн.

Підприємством було сплачено внески до державних цільових фондів в сумі :

21 047,9 т. грн., ПДФО-16 117,6 т. грн., інші податки(земельний податок, податок на воду, податок за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин, податок на транспорт, податок на нерухомість)- 2 507,4 т. грн.

7. На загальних зборах акціонерів 25 квітня 2018 року було прийнято рішення дивіденди за підсумками роботи у 2017 році не виплачувати та не нараховувати. Чистий прибуток Товариства спрямувати:

-100%- на поповнення обігових коштів Товариства.

8. Резервний капітал станом на 01.01.2018 р. сформовано в розмірі 1 741 тис. грн. Протягом 2018 року розмір резервного капіталу не змінився. Станом на 31.12.2018р. резервний капітал в товаристві становить 1741 тис. грн.

9. На протязі 2018 року проводилися перевірки контролюючими органами:  
*Акт від 05.09.2018р . Фонд соціального страхування України управління виконавчої дирекції в Закарпатській області за період з 01.10.2016 по 30.09.2018 р. року .*

## **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 11.02.2019№14/О/2019, 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 2018 року. Фінансові звіти, складені на бланках по формах, 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 31.12.2018 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 31.12.2018 року чисті активи товариства 141 300 тис .грн. Ця сума більша вартості статутного капіталу на 139 823 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 2018 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 2018 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Аудиторами не виявлено невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності підприємства. Фінансовий стан ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» стійкий.

### **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 2018 року. При перевірці комісія врахувала результати перевірки діяльності Товариства за даними фінансового обліку та звітності за період з 1 січня по 31 грудня 2018 року, проведеної аудиторською фірмою «Кронос » (аудиторський звіт та аудиторський висновок від 15 березня 2019 року).

Перевірка була здійснена шляхом вивчення бухгалтерської та статистичної звітності про діяльність Товариства за 2018 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 2018 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.

Члени Ревізійної комісії: \_\_\_\_\_ О.В.Кальницький

\_\_\_\_\_ Б.І.Ільїн

\_\_\_\_\_ Н.С. Ерпс



