

Довідка
Ревізійної комісії
по результатах перевірки фінансово-господарської діяльності
товариства ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад»
за 2015 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 31.12.2015 року:

2.1.1. голова правління – Ремінець Петро Іванович переобраний на посаду рішенням наглядової ради на строк 3 роки (протокол № 25 від 25.04.2013 р.) Заробітна плата голові правління виплачувалася згідно діючого контракту від 25.04.2013 року, розрахунок якої погоджувався наглядовою радою.

- член правління – Капустянчик Євген Васильович, обраний членом правління у 2014 році наглядовою радою (протокол № 6 від 28.04.2014 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержував . Повноваження припинено згідно рішення Наглядової ради від 07.12.2015 р.),

- член правління – головний бухгалтер товариства Галас Ольга Мігалівна обрана членом правління у 2014 році наглядовою радою (протокол № 6 від 28.04.2014 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержує.

- член правління – головний інженер товариства – Гажо Олександр Гаврилович обраний членом правління у 2014 році наглядовою радою (протокол № 6 від 28.04.2014 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержує. Повноваження припинено згідно рішення Наглядової ради від 07.12.2015 р.,

- член правління Остапчук Сергій Олексійович обраний членом правління у 2014 році наглядовою радою (протокол наглядової ради № 6 від 28.04.2014 р.) на строк 3 роки. Заробітну плату як член правління не одержує. Повноваження припинено згідно рішення Наглядової ради від 07.04.2015 р.,

– член правління , перший заступник голови правління – директор з економічної безпеки ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» **Романчук Юрій Анатолійович** обраний у квітні 2015 р. згідно рішення Наглядової ради (протокол №3 від 07.04.2015 р.). Заробітну плату як член правління не одержує.,

– член правління , директор по персоналу та загальним питанням ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» **Ремінець Сергій Петрович** обраний у грудні 2015 р. згідно рішення Наглядової ради (протокол № 9 від 07.12.2015 р.). Заробітну плату як член правління не одержує.,

– член правління, заступник директора технічного (по новій техніці) ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад» **Возний Андрій Богданович** обраний у грудні 2015 р. згідно рішення Наглядової ради (протокол № 9 від 07.12.2015 р.). 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 2015 рік відбулось 52 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 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 р.). Заробітну плату за роботу в наглядовій раді отримує в розмірі 3-х мінімальних заробітних плат щомісячно згідно договору про надання послуг з членом Наглядової ради від 24.04.2014 р.

Члени наглядової ради:

Краглевич В'ячеслав Вікторович – акціонер, працює старшим юрисконсультом в ТОВ «Юридична компанія «ЕФ.СІ. ЛЕКС».

Обраний на загальних зборах акціонерів у 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 р.). Заробітну плату за роботу в наглядовій раді отримує в розмірі 2-х мінімальних заробітних плат щомісячно згідно договору про надання послуг з членом Наглядової ради від 24.04.2014 р.

Лакіза Олена Євгенівна – акціонер, головний юрисконсулт ПАТ “Мукачівський завод “Точприлад”. Обрана на загальних зборах акціонерів у 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 р.). Заробітну плату за роботу в наглядовій раді отримує в розмірі 2-х мінімальних заробітних плат щомісячно згідно договору про надання послуг з членом Наглядової ради від 24.04.2014 р.

Войтенко Сергій Миколайович – акціонер ПАТ “Мукачівський завод “Точприлад”. Обраний на загальних зборах акціонерів у 2015 році на строк до 23.04.2017 р. (протокол № 16 від 23.04.2015 р.). Заробітну плату за роботу в наглядовій раді отримує в розмірі 2-х мінімальних заробітних плат щомісячно згідно договору про надання послуг з членом Наглядової ради від 24.04.2014 р.

Попович Віктор Юлійович – акціонер, директор по виробництву ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад». Обраний на загальних зборах акціонерів у 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 р.). Заробітну плату за роботу в наглядовій раді отримує в розмірі 2-х мінімальних заробітних плат щомісячно згідно договору про надання послуг з членом Наглядової ради від 24.04.2014 р.

2.2.2. Всього у 2015 році Наглядовою радою проведено 19 засідань, на яких розглядалися наступні питання:

- затверджувався зовнішній аудитор та умови договору про проведення аудиту (аудиторської перевірки) № 14/О/2015 від 23.02.2015 р. з Київською філією Малого приватного підприємства Аудиторська фірмою «Кронос», затверджувалася вартість його робіт;
- приймалося рішення про проведення чергових загальних зборів акціонерів, що відбулися 23.04.2015 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 23.04.2015р.;
 - дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних – 12.03.2015р.,
 - дату складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах - 17.04.2015 р.,
 - приймалося рішення про залучення(обрання) суб'єкта оціночної діяльності з визначення ринкової вартості акцій товариства та погодження умов договору, вартості його послуг;
 - затверджувалися проекти рішень по питанням порядку денного чергових загальних зборів акціонерів, які відбулися 23.04.2015р.
 - затверджувалися форма та текст бюлетенів для голосування на загальних зборах, що відбулися 23.04.2015року;
 - погоджувалися умови проекту договору про викуп акцій товариства (на збори від 23.04.2015р.);
 - приймалося рішення про затвердження ціни однієї акції при обов'язковому викупу акцій ПАТ «Мукачівський завод «Точприлад»(на загальні збори 23.04.2015р.);
 - перевірялися та погоджувалися розрахунки заробітної плати голови правління за кожний місяць;
 - розглядалися та погоджувалися умови правочинів, що до передання в оренду нерухомого майна товариства, яке звільнено (не зайнято) від виробництва, списання та продаж основних засобів (транспорту 1986 р., 1990 р. випуску);
 - приймалися рішення про кандидатів до складу наглядової ради, ревізійної комісії;
 - приймалося рішення про припинення повноважень та обрання членів правління.

2.3.1. Склад Ревізійної комісії:

Голова комісії :

– *Нікітін Андрій Сергійович* – акціонер товариства – старший юристконсульт ТОВ «Юридична компанія «ЕФ.СІ. Лекс». Обраний на загальних зборах акціонерів у 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійної комісії не отримує.

Члени комісії:

-Ільїн Борис Іванович – акціонер, працює на посаді начальника гаражу в ТОВ «Козацька стріла». Обраний членом Ревізійної комісії Товариства на загальних зборах акціонерів у 2015 на строк повноважень діючої Ревізійної комісії до 23.04.2017 року (протокол № 16 від 23.04.2015 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійній 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 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 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 2014 році на строк 3 роки (протокол № 15 від 23.04.2014 р.). Заробітну плату за роботу в ревізійній 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 2015 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 2015 року облікова політика ПАТ була незмінною.

4. Операції з активами

4.1. Згідно наказу по підприємству № 560 від 26.10.2015р. «Про інвентаризацію матеріальних цінностей» на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» була проведена інвентаризація:

станом на 1 листопада 2015 року була проведена інвентаризація основних фондів та нематеріальних активів – 89 345,55 тис. грн., МШП –162,59 тис. грн.; з виробничих запасів товарно-матеріальних цінностей – 793,54 тис. грн.,

4.1.1. Станом на 1 грудня 2015 року була проведена інвентаризація розрахунків (дебіторської заборгованості), яка складає 27 177,12 тис. грн., та (кредиторської заборгованості), яка складає 23 912, 26 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 2015 року -68 шт.; їх балансова (залишкова) вартість складає – 3 718,60 грн.

4.2.2.

<u>№ п/п</u>	<u>Поіменний перелік</u>	<u>Рік введення в експлуатацію</u>	<u>Вид відчуження</u>	<u>Наявна заборгованість та витрати</u>
1	Програмна продукція Касперський	04.12.2013	списання	відсутня
2	Програмна продукція Касперський	31.03.2014	списання	відсутня
3	Програмна продукція Касперський	16.06.2014	списання	відсутня
4	Комп'ютер Athlon	21.12.2004	списання	відсутня
5	Комп'ютер Pentium	01.10.2003	списання	відсутня
6	Комп'ютер Celeron	23.10.2007	списання	відсутня
7	Ноутбук Sony	31.03.2009	списання	відсутня
8	Комп'ютер Pentium	29.09.2004	списання	відсутня
9	Комп'ютер Celeron	29.04.2005	списання	відсутня
10	Комп'ютер Athlon	06.06.2006	списання	відсутня
11	Комп'ютер Celeron	28.09.2007	списання	відсутня
12	Комп'ютер Athlon	06.06.2006	списання	відсутня
13	Комп'ютер Celeron	25.10.2007	списання	відсутня
14	Комп'ютер Pentium	28.04.2009	списання	відсутня
15	Ноутбук HP Compaq	21.08.2010	списання	відсутня
16	Комп'ютер Celeron	28.09.2007	списання	відсутня
17	Системний блок	29.10.2009	списання	відсутня
18	Ноутбук HP ProBook з ПЗ	30.03.2012	продаж	відсутня
19	Монітор 17 Samsung	25.10.2007	списання	відсутня
20	Монітор 19 Philips	25.10.2007	списання	відсутня
21	Принтер Samsung	28.09.2007	списання	відсутня
22	Монітор 19 Philips	28.09.2007	списання	відсутня
23	Принтер Canon LBP	25.03.2010	списання	відсутня
24	Принтер лазерний Canon	16.04.2004	списання	відсутня
25	Принтер Kyocera FS-1300D	17.11.2009	списання	відсутня
26	Принтер Kyocera FS-1300D	30.11.2009	списання	відсутня

27	Блок зображення Ricoh	24.12.2014	списання	відсутня
28	ПЗ Windows XP Pro	21.12.2004	списання	відсутня
29	ПЗ Office 2003 Pro	21.12.2004	списання	відсутня
30	ПЗ Windows 2000 Pro	01.10.2003	списання	відсутня
31	ПЗ Office XP Pro	01.10.2003	списання	відсутня
32	ПЗ Office 2003 Pro	28.09.2007	списання	відсутня
33	ПЗ Windows XP Pro	28.09.2007	списання	відсутня
34	ПЗ Office 2003	23.10.2007	списання	відсутня
35	ПЗ Windows XP Pro	25.10.2007	списання	відсутня
36	ПЗ Office 2003	29.09.2004	списання	відсутня
37	ПЗ Windows XP Pro	29.09.2004	списання	відсутня
38	ПЗ Windows XP Pro	29.04.2005	списання	відсутня
39	ПЗ Office 2003 Pro	29.04.2005	списання	відсутня
40	ПЗ Office 2003 Pro	06.06.2006	списання	відсутня
41	ПЗ Windows XP Pro	22.12.2006	списання	відсутня
42	ПЗ Windows XP Pro	26.11.2006	списання	відсутня
43	ПЗ Office Basic Edition	28.04.2007	списання	відсутня
44	ПЗ Windows XP Pro	24.05.2007	списання	відсутня
45	ПЗ Windows XP Pro	28.04.2007	списання	відсутня
46	ПЗ Windows XP Pro	22.12.2006	списання	відсутня
47	ПЗ Office 2003	25.10.2007	списання	відсутня
48	ПЗ Windows XP Pro	25.10.2007	списання	відсутня
49	ПЗ Office Basic Edition	28.04.2009	списання	відсутня
50	ПЗ Windows XP Pro	28.04.2009	списання	відсутня
51	ПЗ Office 2007 Pro	29.10.2009	списання	відсутня
52	ПЗ Windows XP Pro Rus	29.10.2009	списання	відсутня
53	ПЗ Office 2007 Pro	21.08.2010	списання	відсутня
54	ПЗ Windows XP 7	21.08.2010	списання	відсутня
55	ПЗ Office 2003 Pro	28.09.2007	списання	відсутня
56	ПЗ Windows XP	28.09.2007	списання	відсутня
57	Трансформатор підстанції	26.02.2010	продаж	відсутня
58	Компресор 2ВМ4-24/9М1	01.12.2000	продаж	відсутня
59	Насос К80-65-160 (45/30)	01.10.2000	продаж	відсутня
60	Насос К20/30 (НЦ25/32)	01.10.2000	продаж	відсутня
61	Насос К20/30 (НЦ25/32)	01.10.2000	продаж	відсутня
62	Повітрязбирач 0-10м3	01.05.2002	продаж	відсутня
63	Екскаваторо ЮМЗ 2621	01.06.1986	продаж	відсутня
64	Екскаваторо 2621	01.03.2004	продаж	відсутня
65	Копіювальний апарат	30.07.2009	списання	відсутня
66	Факс (тел.апарат)	01.01.2002	списання	відсутня
67	Підлогомийна машина	12.12.2005	списання	відсутня
68	Тумба мобільна	01.12.2000	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 2015 року на ПАТ «Мукачівському заводі «Точприлад» діяло сімнадцять договорів оренди :

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

п/п	об'єкта	сова (залишкова) вартість, тис.грн. на 01.01.12р.	орендаря	дата договору оренди	дії договору	орендної плати в місяць, грн..	отриманої орендної плати за звітний період, грн.	боргованості станом на 01.01.201 бр., грн.
1	Частина нежитлового приміщення		ФОП Шепа Є.В.	Договір 114/14 від 23.10.2014р	11 місяців	359,00	727,00	425,62
2	Індивідуальне майно (кімната)	5,9	ТзОВ «Відеотон Україна»	Правочин до договору № 8/09 від 04.05.09р.	11 місяців	949,34	16983,83	4 592,28
3	Частина нежитлового приміщення	64,5	ПП Коструб О.Я.	Договір № 43/15 від 17.04.15р.	1 рік	8361,41	70048,93	6113,00
4	Частина нежитлового приміщення		ПП Маринюк О.А.	Договір розірвано 31.05.2013р	-		-	4707,04
5	Частина нежитлового приміщення	-	ПП Капітан А.В.	Договір № 01/12 від 29.10.12р.	12 місяців	808,00	10263,07	792,25
6	Частина нежитлового приміщення	-	ПП Качуровська Н.І.	Договір № 26ГВ/12 від 30.10.12р.	1 рік	1428,00	31541,35	2412,31
7	Частина нежитлового приміщення	19,8	ПП Челепіс В.М.	Договір № 13/12 від 17.07.12р.	1 рік	4628,44	63918,37	10511,21
8	Частина нежитлового приміщення	-	Укрексімбанк м. Ужгород	Договір № 1774 від 25.03.15р. Договір № 1787 від 07.04.15р.	1 рік	200,00	1860,00	0,00
9	Оренда автомайстерні	165,25	ПП Кудряшов В.М.	Договір № 128/14 від 08.01.14р.	1 рік	1598,85	17562,64	3746,17
10	Зберігання майна	-	ПАТ „КССЗ”	Договір № 14/14 від 20.12.12р.	1 рік	100,00	1 100,00	300,00

11	Частина нежитлово-го приміщення	60,53	ПП Мосолова Л.В.	Договір №30/14 від 01.04.14р.	1 рік	10432,45	152452,72	10763,85
12	Частина нежитлово-го приміщення	165,25	ПП Педана С.О.	Договір №130/14 від 15.12.14р.	1 рік	4 151,62	47461,19	4151,62
13	Частина нежитлово-го приміщення	23,72	ПП Туранова Р.А.	Договір №142/14 від 08.12.14р.	1 рік	200,00	3003,75	288,86
14	Частина нежитлово-го приміщення	41,95	ТЗОВ „Миє світло”	Договір №55/14 від 20.06.14р	1 рік	1 639,55	20784,76	10690,32
15	Зберігання товару		ТЗОВ „Козацька стріла”	Припинення договору				750,00
16	Оренда майна		ТОВ»Модерн Телеком Інжиніринг»	Договір №55/15 від 03.06.2015 р.	1 рік	100,00	590,00	0,00
17	Частина нежитлового приміщення		ТОВ»Модерн Телеком Інжиніринг»	Договір №89/15 від 18.08.15 р.	1 рік	1708,00	5873,16	1842,70
18	Оренда транспортного засобу		ТОВ»Модерн Телеком Інжиніринг»	Договір №92/15 від 18.08.15 р.	4 м-ці		2642,20	0,00
19	Частина нежитлового приміщення		ТЗОВ»Транспортна компанія» САТ»	Договір №120/15 від 24.11.15 р.	1 рік	7082,60	42495,60	0,00
	Всього					43747,26	489308,57	62087,23

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 станом на 01.01.2016 р. складає 8 156,1 т. грн.

Найбільші дебітори:

№ п/п	Дебітор	Сума, грн.	Дата виникнення	№ та дата договору	Предмет договору
1	Seltech	366 726,00	жовтень – грудень 2015	№ 60/ 14/02.07.14	За виконані роботи
2	Sobkon	42 495,00	жовтень – грудень 2015	№ 4/ 15/20.01.15	За виконані роботи
3	EPCOS Elektronikai Alkatresz Kft.» (Угорщина	2 097 203,00	жовтень – грудень 2015	№ 260 від 06.11.2009р.	За виконані роботи
4	LEAR Corporation Hungary	4 568 477,00	жовтень – грудень 2015	Договір № 1 01.12.2009р.	За виконані роботи
5	LEAR Corporation Польща	558 538,00	жовтень – грудень 2015	Договір № 1/11 від 28.03.2011	За виконані роботи
6	Розрахунки з іншими дебіторами	522 658,00	жовтень – грудень 2015		За виконані роботи
	Всього	8 156 097,00			

Заборгованість щодо якої минув термін позовної діяльності відсутня.

Станом на 1 січня 2016 року дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає 4 593 т. грн. (ПДВ –4 359 т. грн.).

4.4.2. Резерв сумнівних боргів в Товаристві у 2015 році не створювався.

5. Кредиторська заборгованість відображає заборгованість товариства за матеріали та послуги станом на 01.01.2016р.:

№ п/п	Кредитор	Сума, грн.	Дата виникнення	№ та дата договору	Строк погашення
1	ПОПАУ ПАТ	58 183	жовтень – грудень 2015	Колективний договір	січень – березень 2016
2	ТОВ Калина-Восток	67 819	жовтень – грудень 2015	Договір № 1/11 від 28.03.2011р.	січень – березень 2016
3	ПП Жабур І.В.	10 117	жовтень – грудень 2015	Рах.№ 5 від 31.12.2015р.	січень – березень 2016
4	ПАТ КССЗ	2 021 000	жовтень – грудень 2015	Угода б/н від 31.08.2015	січень – березень 2016
5	УМЗ	12 140	жовтень – грудень 2015	Рах.№ 54 від 30.12.2015р.	січень – березень 2016
6	Профспілка	159 571	жовтень – грудень 2015	Колективний договір	січень – березень 2016
7	Банк Фінанси та Кредит	14 580 948	жовтень – грудень 2015	Договір №1435-12 від 11.09.2012	січень – березень 2016
8	ТЗОВ Хімреактив	734 468	листопад 2015	Угода №БВ-14-22/1 від 26.11.2014 та Угода №БВ-14-18/1 від 10.09.2014	Січень-липень 2016
9	Інші	21 273	жовтень – грудень 2015		січень – березень 2016

Всього	17 665 519		
---------------	-------------------	--	--

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 2015 рік чистий дохід (виручка) від реалізації за 2015 рік складає 145 217,0 т. грн. ;

Інші операційні доходи – 37 207,0 т. грн.;

Інші фінансові доходи - 395,0 т. грн.;

Інші доходи (дохід від не операційної курсової різниці) – 16 320,0 т. грн.;

Витрати:

3. Собівартість – 91 910,0 т. грн.;

4. Адміністративні витрати – 13 581,0 т. грн.;

5. Витрати на збут – 3 379,0 т. грн.;

6. Інші операційні витрати – 45 468,0 т. грн.;

7. Фінансові витрати – 7 943,0 т. грн.;

8. Інші витрати (витрати від не операційної курсової різниці) – 3,0 т. грн.

В 2015 році підприємством було нараховано податок на прибуток від звичайної діяльності 6 522,0 т. грн.

За 2015 рік валовий прибуток складає – 53 307,0 т. грн., фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування – 36 855,0 т. грн., чистий прибуток - 30 333,0 т. грн.

Підприємством було сплачено внески до державних цільових фондів в сумі

22 972 ,9 т. грн., ПДФО-9 542,3 т грн., інші податки(земельний податок, податок на воду, податок за викиди в атмосферне повітря забруднюючих речовин, податок на транспорт, податок на нерухомість)-316,9 т. грн.

7. На загальних зборах акціонерів 23 квітня 2015 року було прийнято рішення дивіденди за підсумками роботи у 2014 році не виплачувати та не нараховувати. Чистий прибуток Товариства спрямувати:

-100%- на розвиток Товариства.

8. Резервний капітал станом на 01.01.2015 р. сформовано в розмірі 1 741 тис. грн. Протягом 2015 року розмір резервного капіталу не змінився. Станом на 31.12.2015р. резервний капітал в товаристві становить 1741 тис. грн.

9. На протязі 2015 року проводилися перевірки контролюючими органами:

Акт від 04.12.2015 р . Фонд соціального страхування з тимчасової втрати працездатності Закарпатське обласне відділення виконавча дирекція за період жовтень-грудень 2014 року січень-вересень 2015 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 Аудиторською палатою 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.

Юридична адреса :01014, м. Київ, Печерський р-н, вул. Струтинського, 6. кв.304
Місцезнаходження: 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 44,55 тис. грн.

10.3. Висновок аудитора:

У відповідності до договору про проведення аудиту від 23.02.2016 №4/О/2016, 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 2015 року. Фінансові звіти, складені на бланках по формах, затвердженим Міністерством фінансів України.

При складанні фінансової звітності Товариство дотримувалось тих самих суджень, оцінок та припущень у відношенні застосування принципів облікових політик ,методів обчислення ,безперервності діяльності ,що і при підготовці фінансової звітності Товариства станом на і за період ,що закінчився 31 грудня 2014 року.

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 31.12.2015 року Статутний капітал внесений у повному обсязі ,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 31.12.2015 року чисті активи товариства 119 667 тис грн. Вартість чистих активів перевищує зареєстрований (пайовий) капітал на 118 190 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 2015 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 2015 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 2015 року. При перевірці комісія врахувала результати перевірки діяльності Товариства за даними фінансового обліку та звітності за період з 1 січня по 31 грудня 2015 року, проведеної аудиторською фірмою «Кронос » (аудиторський звіт та аудиторський висновок від 08 квітня 2016 року).

Перевірка була здійснена шляхом вивчення бухгалтерської та статистичної звітності про діяльність Товариства за 2015 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 2015 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