

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

| | | |
|------------------|----------|----------------------------------|
| Голова правління | | Карпик Ярослав Михайлович |
| (посада) | (підпис) | (прізвище та ініціали керівника) |
| | М.П. | 29.04.2014 |
| | | (дата) |

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод "Оріон"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

22607719

4. Місцезнаходження

Тернопільська , 46023, м. Тернопіль, 15 Квітня, 6

5. Міжміський код, телефон та факс

0352 24 30 14 0352 24 40 07

6. Електронна поштова адреса

karpik@orion.te.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

| | |
|--|-------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 29.04.2014 |
| | (дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у "Бюлетень.Цінні папери України" 79 | 29.04.2014 |
| (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | в мережі Інтернет |
| orion.te.ua/index.php/uk/aktsioneram/zvitnist | 29.04.2014 |
| (адреса сторінки) | (дата) |

Зміст

| | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента: | X |
| 2. інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | X |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | X |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на | |

кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

Окремі форми не заповнювались через те, що:

- відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб відсутні у зв'язку з тим, що товариство не приймало участі у створенні жодних юридичних осіб ;

- послугами рейтингового агенства не користувались;

- облігації, інші цінні папери емітентом не випускалися;

- похідних цінних паперів в емітента немає;

- викуплення власних акцій протягом звітного періоду не було;

- іпотечні облігації емітентом не випускалися;

33. Примітки

- протягом 2013 року не виникало відомостей щодо особливої інформації емітента;

- інформація, наведена в пунктах 19-27, відсутня у зв'язку з тим, що товариство немає іпотечного покриття та не є емітентом сертифікатів ФОН;

- відомості про аудиторський висновок відсутні, емітентом викладено текст аудиторського висновку (звіту);

- річна фінансова звітність емітента складалась відповідно до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;

- звіт про стан об'єкта нерухомості не розкривається через відсутність емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється

шляхом передачі об'єкта житлового будівництва;

- похідні цінні папери відсутні;

- інформація про обсяги виробництва і реалізації основних видів продукції та інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня, тому що товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за КВЕД;

- боргових цінних паперів емітентом не випускалось.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод "Оріон"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

відсутнє

3. Дата проведення державної реєстрації

30.10.1998

4. Територія (область)

Тернопільська

5. Статутний капітал (грн)

25888000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

96.18

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

648

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

26.30 Виробництво обладнання зв'язку

27.40 Виробництво електричного освітлювального устаткування

95.12 Ремонт обладнання зв'язку

10. Органи управління підприємства

д/н

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

Відділення №11 ПАТ "ТЕРРА БАНК"

2) МФО банку

380601

3) поточний рахунок

26003301022541

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ТОД ПАТ "Райфайзен банк Аваль"

5) МФО банку

380805

б) поточний рахунок

2600922834/840

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|---|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Розроблення, виготовлення спеціальних технічних засобів зв'язку для зняття інформації з каналів зв'язку, інших засобів негласного отримання інформації, торгівля спеціальними технічними засобами для зняття інформації з каналів зв'язку | АВ 520217 | 09.06.2011 | Служба безпеки України | 05.11.2014 |
| Опис | Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: після закінчення терміну дії ліцензії, при збереженні вказаного виду діяльності, товариство планує продовжити її на 5 років. | | | |
| Розроблення, виготовлення, реалізація, ремонт і модернізація військової техніки | АВ 597909 | 04.12.2012 | Міністерство економічного розвитку і торгівлі України | Необмежена |
| Опис | Строк дії даної ліцензії не обмежений, емітент планує продовжувати розробляти, виготовляти, реалізовувати та проводити ремонт і модернізацію військової техніки, згідно виданої ліцензії. | | | |
| Придбання, зберігання, перевезення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці 4) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" | АГ №576978 | 28.12.2011 | Державна служба України з контролю за наркотиками | 16.12.2016 |
| Опис | Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії: передбачається, що термін дії вказаної ліцензії буде продовжено на 5 років. | | | |
| Дозвіл на провадження діяльності, пов'язаної з державною таємницею | № ТЕЗ-2011-688 | 23.06.2011 | Служба безпеки України | 01.06.2016 |
| Опис | Передбачається, що по закінченні дії дозволу планується його продовження. | | | |

Інформація щодо посади корпоративного секретаря

(для акціонерних товариств)

| Дата введення посади корпоративного секретаря | Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря | Прізвище, ім'я, по батькові особи, призначеної на посаду корпоративного секретаря |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| | | |

| | | |
|------------|--|-------------------------|
| 10.01.2007 | 12.03.2013 | Плішко Наталія Павлівна |
| Опис | <p>Рішенням наглядової ради ПАТ "ТРЗ "Оріон" 12.03.2013 року корпоративним секретарем обрано Плішко Наталію Павлівну терміном на три роки, яка до цього часу працювала на посаді корпоративного секретаря з часу введення цієї посади в товаристві. Для ефективної роботи на посаді - навчалась на курсах підвищення кваліфікації з управління корпоративними правами за програмою: "Корпоративний секретар". Рішенням екзаменаційної комісії Фонду державного майна України та Торгово - промислової палати України від 23 лютого 2007 року (протокол № 3/КС) їй присвоєно кваліфікацію "Секретар корпоративний". Отримала сертифікат № 050042/КС, брала участь у семінарі в Центрі корпоративного управління, що організовувався Міжнародним інститутом бізнесу в м. Києві на тему: "Новий Закон України "Про акціонерні товариства": діяльність органів управління АТ та захист прав акціонерів" про що отримала свідоцтво № КП-41/0209 від 25.02.2009 року. До займаної посади Плішко Н.П. працювала референтом голови правління товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.</p> | |

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|---------------------------------|--|
| Фонд державного майна України | 00032945 | 01133 м. Київ Кутузова, 18/9 | 96.1862 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт* | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Усього | | | 96.1862 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Регіональне відділення Фонду державного майна України

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

14037372

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Черговими загальними зборами акціонерів ВАТ "ТРЗ "Оріон", протокол від 15.04.2011 року № 12, прийнято рішення про призначення складу наглядової ради Товариства. Згідно закону України "Про акціонерні товариства" склад наглядової ради обрано терміном на три роки. Регіональним відділенням ФДМУ по Тернопільській області, як акціонером, який володіє 96,1862 % акціями Товариства, виконувати обов'язки членів наглядової ради призначено чотири представники держави в тому числі: Процків Ольгу Петрівну - першого заступника начальника РВ ФДМУ по Тернопільській області. Рішенням наглядової ради товариства від 05.07.2011 року, головою наглядової ради ПАТ "ТРЗ "Оріон" обрано Процків О.П. У якої не було судимості за корисливі та посадові злочини, згоди на розкриття паспортних даних товариством не отримано. Повноваження та обов'язки голови та членів наглядової ради визначаються Статутом та Положенням про наглядову раду товариства. Члени Наглядової ради мають право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 10 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови правління; - вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; - надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані: - особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради, якщо їх було обрано/призначено до складу відповідного комітету Наглядової ради. Голосувати з усіх питань, внесених до порядку денного засідання Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті загальними зборами та Наглядовою радою товариства; - дотримуватися встановлених Законом та внутрішніми положеннями товариства правил та процедур щодо укладання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; - дотримуватися встановлених Законом та Статутом товариства правил та процедур щодо укладання значних правочинів; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю). - Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні. - Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України або цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. - Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення загальних зборів. - Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України та цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків голови та членів наглядової ради - представників держави не виплачувалась. Змін у складі голови та членів наглядової ради після їх обрання на зборах не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Регіональне відділення фрнду державного майна України по Тернопільській області

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

14037372

4) рік народження**

0

5) освіта**

0

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

0

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Черговими загальними зборами акціонерів ВАТ "ТРЗ "Оріон", протокол від 15.04.2011 року № 12, прийнято рішення про призначення складу наглядової ради Товариства. Згідно закону України "Про акціонерні товариства" склад наглядової ради обрано терміном на три роки. Регіональним відділенням ФДМУ по Тернопільській області, як акціонером, який володіє 96,1862 % акціями Товариства, виконувати обов'язки членів наглядової ради призначено чотири представники держави в тому числі: Юсіченка Володимира Олександровича - заступника начальника управління відділу розвитку ОПК Міністерства економічного розвитку і торгівлі України. У всіх членів наглядової ради не було судимості за корисливі та посадові злочини, згоди на розкриття паспортних даних товариством не отримано. Повноваження та обов'язки голови та членів наглядової ради визначаються Статутом та Положенням про наглядову раду товариства. Члени Наглядової ради мають право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 10 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови правління; - вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; - надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані: - особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради, якщо їх було обрано/призначено до складу відповідного комітету Наглядової ради. Голосувати з усіх питань, внесених до порядку денного засідання Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті загальними зборами та Наглядовою радою товариства; - дотримуватися

встановлених Законом та внутрішніми положеннями товариства правил та процедур щодо укладання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; - дотримуватися встановлених Законом та Статутом товариства правил та процедур щодо укладання значних правочинів; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю). - Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні. - Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України або цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. - Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення загальних зборів. - Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України та цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків голови та членів наглядової ради - представників держави не виплачувалась. Змін у складі голови та членів наглядової ради після їх обрання на зборах не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Регіональне відділення Фонду державного майна України по тернопільській області

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

14037372

4) рік народження**

0

5) освіта**

0

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

0

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Черговими загальними зборами акціонерів ВАТ "ТРЗ "Оріон", протокол від 15.04.2011 року № 12, прийнято рішення про призначення складу наглядової ради Товариства. Згідно закону України "Про акціонерні товариства" склад наглядової ради обрано терміном на три роки. Регіональним

відділенням ФДМУ по Тернопільській області, як акціонером, який володіє 96,1862 % акціями Товариства, виконувати обов'язки членів наглядової ради призначено чотири представники держави в тому числі: Гецька Василя Володимировича - заступника Голови Тернопільської обласної державної адміністрації. У всіх членів наглядової ради не було судимості за корисливі та посадові злочини, згоди на розкриття паспортних даних товариством не отримано. Повноваження та обов'язки голови та членів наглядової ради визначаються Статутом та Положенням про наглядову раду товариства. Члени Наглядової ради мають право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 10 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови правління; - вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; - надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані: - особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради, якщо їх було обрано/призначено до складу відповідного комітету Наглядової ради. Голосувати з усіх питань, внесених до порядку денного засідання Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті загальними зборами та Наглядовою радою товариства; - дотримуватися встановлених Законом та внутрішніми положеннями товариства правил та процедур щодо укладання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; - дотримуватися встановлених Законом та Статутом товариства правил та процедур щодо укладання значних правочинів; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю). - Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні. - Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України або цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. - Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення загальних зборів. - Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України та цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків голови та членів наглядової ради - представників держави не виплачувалась. Змін у складі голови та членів наглядової ради після їх обрання на зборах не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

14037372

4) рік народження**

0

5) освіта**

0

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

0

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Черговими загальними зборами акціонерів ВАТ "ТРЗ "Оріон", протокол від 15.04.2011 року № 12, прийнято рішення про призначення складу наглядової ради Товариства. Згідно закону України "Про акціонерні товариства" склад наглядової ради обрано терміном на три роки. Регіональним відділенням ФДМУ по Тернопільській області, як акціонером, який володіє 96,1862 % акціями Товариства, виконувати обов'язки членів наглядової ради призначено чотири представники держави в тому числі: Рожик Інну Євгенівну - начальника відділу управління державним майном регіонального відділення ФДМУ по Тернопільській області. У всіх членів наглядової ради не було судимості за корисливі та посадові злочини, згоди на розкриття паспортних даних товариством не отримано. Повноваження та обов'язки голови та членів наглядової ради визначаються Статутом та Положенням про наглядову раду товариства. Члени Наглядової ради мають право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 10 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови правління; - вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; - надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані: - особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради, якщо їх було обрано/призначено до складу відповідного комітету Наглядової ради. Голосувати з усіх питань, внесених до порядку денного засідання Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом, Положенням про наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті загальними зборами та Наглядовою радою товариства; - дотримуватися встановлених Законом та внутрішніми положеннями товариства правил та процедур щодо укладання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; - дотримуватися встановлених Законом та Статутом товариства правил та процедур щодо укладання значних правочинів; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та

збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю). - Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні. - Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України або цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. - Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення загальних зборів. - Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України та цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків голови та членів наглядової ради - представників держави не виплачувалась. Змін у складі голови та членів наглядової ради після їх обрання на зборах не було.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Владика Ігор Дмитрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

19

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВО "Оріон", заступник начальника відділу головного конструктора.

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Владика І.Д. не дав згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Займає посаду начальника відділу технічного та метрологічного забезпечення ПАТ "ТРЗ "Оріон". Повноваження та обов'язки визначаються Статутом та Положенням про наглядову раду товариства: Члени Наглядової ради мають право: - отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена

інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 10 днів з дати отримання Товариством відповідного запиту на ім'я голови правління; - вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства; - надавати у письмовій формі зауваження на рішення Наглядової ради Товариства. Члени Наглядової ради зобов'язані: - особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради, якщо їх було обрано/призначено до складу відповідного комітету Наглядової ради. Голосувати з усіх питань, внесених до порядку денного засідання Наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях Наглядової ради із зазначенням причини відсутності; - діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, статутом Товариства, Положенням про наглядову раду, іншими внутрішніми документами Товариства; - виконувати рішення, прийняті загальними зборами та Наглядовою радою Товариства; - дотримуватися встановлених Законом та внутрішніми положеннями Товариства правил та процедур щодо укладання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість; - дотримуватися встановлених Законом та Товариством правил та процедур щодо укладання значних правочинів; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - своєчасно надавати загальним зборам, Наглядовій раді повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени Наглядової ради несуть цивільно-правову відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству їх винними діями (бездіяльністю). - Не несуть відповідальності члени Наглядової ради, які голосували проти рішення, яке завдало збитків Товариству, або не брали участі у голосуванні. - Члени Наглядової ради, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих Товариству, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України або цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. - Товариство має право звернутися з позовом до члена Наглядової ради про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення загальних зборів. - Порядок притягнення членів Наглядової ради до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України та цивільно-правовим договором, укладеним з членом Наглядової ради. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків члена наглядової ради виплачувалась згідно Положення про оплату праці посадових осіб товариства. Член наглядової ради не дав згоди на розкриття розміру виплаченої заробітної плати у 2013 році. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймав. Змін на посаді протягом звітного року не було. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає, стаж керівної роботи 19 років. Попередня посада: заступник начальника відділу головного конструктора ВО "Оріон".

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Карпик Ярослав Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1951

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВО "Оріон, Генеральний директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

20.04.2012 3 роки

9) Опис

Карпик Я.М. не дав згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Рішенням річних загальних зборів акціонерів ПАТ (Протокол від 20.04.2012 р. № 14) обраний головою правління терміном на три роки. Повноваження та обов'язки визначаються Статутом товариства та укладеним з головою наглядової ради контрактом: Керівник зобов'язаний: - здійснювати оперативне управління товариством, організувати його виробничо-господарську, соціальну та іншу діяльність, забезпечувати виконання завдань товариства, передбачених Статутом товариства; - виконувати такі функції і обов'язки щодо організації та забезпечення діяльності товариства: - виконувати рішення Загальних зборів товариства; - виконувати рішення Наглядової ради; - організувати впровадження у виробництво нової техніки і прогресивної технології; - організувати виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті товариством; - організувати матеріально-технічне забезпечення діяльності товариства; - організувати реалізацію (збут) продукції, виробленої товариством, у тому числі робіт та послуг; - налагоджувати юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності товариства; - забезпечувати товариство кваліфікованими кадрами; - організувати впровадження нових прогресивних форм і методів господарювання, створення організаційних і економічних умов для високопродуктивної праці у товаристві; - створювати для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи у товаристві; - організувати виконання екологічних програм; - виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності товариства, якщо це передбачено чинним законодавством; - організувати збереження та ефективне використання майна та прибутку товариства і державного майна, що не увійшло до статутного фонду товариства. - зобов'язується забезпечувати прибуткову діяльність товариства; Діяльність Керівника, спрямована на збільшення прибутку товариства, не повинна здійснюватись на шкоду товариству. Керівник щокварталу не пізніше 30 числа місяця, наступного за звітним, подає Наглядовій раді звіти про результати роботи за звітний період; Керівник кожного кварталу зобов'язаний особисто звітуватися перед органом приватизації та Наглядовою радою про хід ліквідації заборгованості до бюджету, по виплаті заробітної плати та простроченої кредиторської та дебіторської заборгованості, в тому числі при проведенні експортно-імпорتنих операцій та за іноземними кредитами, отриманими під гарантії уряду. Керівник забезпечує подання до регіонального відділення Фонду державного майна України щоквартальної та річної фінансової і статистичної звітності для проведення фінансово-економічного аналізу діяльності товариства в установлені терміни: щокварталу, до 25 числа місяця, наступного за звітним періодом: 1) форму №1 "Баланс"; 2) форму № 2 "Звіт про фінансові результати"; 3) форму 1-Б "Звіт про фінансові результати і кредиторську та дебіторську заборгованість"; 4) форму 1-ПВ "Звіт з праці"; 5) форму 1-ПВ "Звіт про стан заборгованості з виплати заробітної плати"; 6) форму 1-П (термінова) "Терміновий звіт підприємства про виробництво промислової продукції (робіт, послуг)"; 7) форму 2-інвестиції "Звіт про капітальні інвестиції"; 8) форму "Зведена таблиця основних показників, які комплексно характеризують господарську діяльність підприємства". щорічно, до 20 лютого, додатково до вищезазначеного переліку документів: 1) форму № 3 "Звіт про рух грошових коштів"; 2) форму № 4 "Звіт про власний капітал"; 3) форму № 5 "Примітки до фінансової

звітності". Керівник подає на погодження до регіонального відділення Фонду державного майна України проект фінансового плану на наступний рік у терміни визначені органом приватизації. Фінансовий план складається в порядку, строки та за формою, визначеними Кабінетом Міністрів України та Міністерством економіки України. Керівник несе особисту відповідальність за досягнення показників річного фінансового плану. Керівник передає Наглядовій раді по одному примірнику виданих ним наказів і розпоряджень (окрім кадрових). На вимогу Наглядової ради та Загальних зборів ПАТ Керівник подає їм поточну інформацію про діяльність товариства. Наглядова рада або Загальні збори ПАТ мають право вимагати від Керівника позачергово звітувати про його дії, якщо він: - не виконує умов Контракту, належним чином свої обов'язки з ефективного управління товариством і розпорядження його майном, а також державним майном, що не увійшло до статутного фонду товариства; - передав іншим особам, втратив або розтратив майно товариства внаслідок недбалості, невиконання або виконання неналежним чином своїх обов'язків. Наглядова рада або Загальні збори ПАТ мають право заборонити передачу або відчуження майна товариства, якщо такі дії можуть завдати шкоди товариству. Керівник виконує функції і зобов'язання, які чинним законодавством покладаються на товариство і закріплені за Керівником. Керівник зобов'язаний забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві, а також здійснювати організаційні та практичні заходи по створенню умов для забезпечення охорони державної таємниці. Керівник зобов'язаний організувати військовий облік та мобілізаційні заходи відповідно до чинного законодавства України з метою збереження мобілізаційних потужностей та запасів мобілізаційного матеріального резерву. Керівник несе особисту відповідальність за створення боргів товариства і доведення його до банкрутства. Керівник зобов'язаний у разі винесення судом ухвали про проведення ліквідації або санації товариства та призначення керуючого санацією у тижневий термін повідомити Фонд державного майна України про прийняте судом рішення. Керівник зобов'язаний вжити дієвих заходів щодо ліквідації боргів товариства, у тому числі з ліквідації боргів до бюджету, з виплати заробітної плати працівникам товариства, простроченої кредиторської та дебіторської заборгованості товариству, у тому числі при проведенні експортно-імпорتنих операцій, та за іноземними кредитами, отриманими під гарантії Уряду. У разі наявності прострочених боргів товариства Керівник розробляє та подає до регіонального відділення Фонду державного майна України графіки погашення заборгованостей та несе особисту відповідальність за виконання графіків погашення заборгованостей товариства. Керівник від імені власника зобов'язаний укласти колективну угоду з однією або кількома профспілковими чи іншими, уповноваженими на представництво трудовим колективом, органами, а у разі відсутності таких органів - представниками трудящих, обраними і уповноваженими трудовим колективом. Керівник зобов'язаний виконувати умови колективної угоди, яка укладалась ним і несе персональну відповідальність за невиконання умов колективної угоди відповідно до чинного законодавства України (ст.45 КЗпПУ). Керівник зобов'язаний виконувати умови галузевої угоди. Керівник зобов'язаний всебічно сприяти уповноваженій особі і представнику держави в органах управління товариства, призначеним Фондом державного майна України. Керівник зобов'язаний у десятиденний термін з дня проведення загальних зборів акціонерів товариства подати представнику держави протокол загальних зборів акціонерів. Керівник зобов'язаний надати уповноваженій особі і представнику держави в органах управління товариства інформацію щодо: дати проведення та порядку денного загальних зборів акціонерів (у тижневий термін з дати прийняття рішення про проведення загальних зборів акціонерів); - виконання рішень Загальних зборів товариства та Наглядової ради; - подання до регіонального відділення Фонду державного майна України проекту фінансового плану; - подання до регіонального відділення Фонду державного майна України щоквартальної та річної фінансової звітності відповідно до чинного законодавства, у терміни та в обсягах, що визначаються органом приватизації; - фінансово-економічного стану товариства (щокварталу, для підготовки звітності перед Фондом); - виконання графіків погашення заборгованостей товариства (щокварталу, у разі наявності таких заборгованостей); - управління товариством, реалізації інвестиційної, технічної, тарифної та цінової політики; - створення товариством дочірніх підприємств, в тому числі підприємств з іноземними інвестиціями, філій, представництв та компаній за межами України; - емісійної

діяльності товариства; - укладання товариством договорів про заставу та оренду рухомого та нерухомого майна; - винесення судом ухвали про порушення справи про банкрутство товариства, про проведення санації товариства та призначення керуючого санацією. Керівник зобов'язаний дотримуватись вимог Порядку випуску, авалування, акцептування, індосування та погашення векселів, що випускаються державними підприємствами та акціонерними товариствами, у статутному фонді яких частка держави перевищує 50 відсотків, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 06.03.2002 N 262. Керівник зобов'язаний проходити атестацію відповідно до Положення про проведення атестації керівників виконавчих органів акціонерних товариств, у тому числі державних холдингових компаній, у статутному фонді яких державна частка перевищує 50 відсотків, затвердженого наказом Фонду державного майна України від 23.03.2004 N 558, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.05.2004 за N 642/9241. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків голови правління виплачувалась на основі контракту та рішень наглядової ради. Голова правління не дав згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 р. Працює за сумісництвом завідувачем філіалу кафедри економічного аналізу Тернопільського національного економічного університету, який знаходиться за адресою м.Тернопіль, вул. Львівська,11. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи 37 років. Попередня посада: генеральний директор ВО "Оріон".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Жегестовський Володимир Іванович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1957

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

29

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВО "Оріон", технічний директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.08.2012 3 роки

9) Опис

Жегестовський В.І. не дав згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Член правління, працює технічним директором ПАТ "ТРЗ"Оріон". Призначений на посаду рішенням наглядової ради 17.08.2012 року. Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми нормативними документами товариства: Член правління зобов'язується : - особисто виконувати покладені на нього обов'язки; - неухильно дотримуватись вимог Статуту та внутрішніх документів товариства, здійснювати оперативне управління

товариством, забезпечувати виконання завдань товариства, передбачених Статутом товариства; - виконувати рішення Загальних зборів товариства; - виконувати рішення Наглядової ради та Правління товариства; - виконувати доручення голови правління Товариства, надані в рамках його компетенції; - організовувати виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті товариством; - налагоджувати технічне та технологічне забезпечення діяльності товариства; - організовувати впровадження у виробництво нової техніки і прогресивної технології; - організовувати реалізацію (збут) продукції, виробленої товариством, у тому числі робіт та послуг; - організовувати виконання екологічних програм; - створювати для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи у товаристві; - постійно підвищувати рівень своїх знань та кваліфікації, необхідних для виконання своїх обов'язків; - виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності товариства, якщо це передбачено чинним законодавством; - організовувати збереження та ефективне використання майна товариства і державного майна, що не увійшло до статутного фонду товариства; - забезпечувати прибуткову діяльність товариства; - забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві, а також здійснювати організаційні та практичні заходи по створенню умов для забезпечення охорони державної таємниці; - повідомляти органи управління Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків; - забезпечувати права акціонерів Товариства, не допускати дій та вчинків, які можуть зашкодити їхнім інтересам; - забезпечувати якісне проведення переговорів, особливо міжнародних та укладання контрактів; - забезпечувати впровадження нових технологій, нових виробів техніки, особливо в інструментальному виробництві; - забезпечувати активність служби в сфері будівництва, своєчасного отримання дозволів, підготовки проектно-кошторисної документації, оформлення прав на землю, своєчасного проведення відповідних тендерів; - забезпечувати повне і своєчасне функціонування енерго, водо і теплопостачання, проведення протипожежних заходів і якісного транспортного обслуговування; - забезпечувати розробку і проведення системної рекламної роботи - основної рушійної сили для успішної маркетингової діяльності підприємства в цілому; - використовувати передовий досвід, напрацювання ефективних зв'язків з громадськістю; - знизити залишки готової продукції на складі до місячного запасу; - забезпечувати виконання показників фінансового плану. Винагорода в 2013 р. за виконання обов'язків члена правління виплачувалась у відповідності з Положенням про оплату праці посадових осіб товариства. Член правління не дав згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 р. Зміни на посаді у звітному році не було. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи 29 років. Попередня посада: технічний директор ВО "Оріон". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймав.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Костецький Володимир Ярославович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища

б) стаж керівної роботи (років)**

31

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВО "Оріон", комерційний директор.

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.08.2012 3 роки

9) Опис

Костецький В.Я. не дав згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Член правління, працює директором з питань економіки та управління ПАТ "ТРЗ" Оріон". Призначений на посаду рішенням наглядової ради 17.08.2012 року. Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми нормативними документами товариства: Член правління зобов'язується : - особисто виконувати покладені на нього обов'язки; - неухильно дотримуватись вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства, здійснювати оперативне управління товариством, забезпечувати виконання завдань товариства, передбачених Статутом товариства; - виконувати рішення Загальних зборів товариства; - виконувати рішення Наглядової ради та Правління товариства; - виконувати доручення голови правління Товариства, надані в рамках його компетенції; - організовувати виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті товариством; - налагоджувати юридичне, економічне, бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності товариства; - організовувати впровадження нових прогресивних форм і методів господарювання, створення організаційних і економічних умов для високопродуктивної праці у товаристві; - створювати для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи у товаристві; - постійно підвищувати рівень своїх знань та кваліфікації, необхідних для виконання своїх обов'язків; - виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності товариства, якщо це передбачено чинним законодавством; - організовувати збереження та ефективне використання майна та прибутку товариства і державного майна, що не увійшло до статутного фонду товариства; - забезпечувати прибуткову діяльність товариства; - забезпечувати подання до регіонального відділення Фонду державного майна України щоквартальної та річної фінансової і статистичної звітності для проведення фінансово-економічного аналізу діяльності товариства в установлені терміни; - забезпечувати подання на погодження до регіонального відділення Фонду державного майна України проект фінансового плану на наступний рік у терміни визначені органом приватизації; - забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві, а також здійснювати організаційні та практичні заходи по створенню умов для забезпечення охорони державної таємниці; - повідомляти органи управління Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків; - забезпечувати права акціонерів Товариства, не допускати дій та вчинків, які можуть зашкодити їхнім інтересам; - забезпечувати надійну роботу комп'ютерного центру, впровадження нових технологій та системи інформаційного забезпечення діяльності підприємства; - створити систему економічних важелів динамічного розвитку як за кількісними так і якісними показниками, на основі реформування системи оплати праці і форм матеріального стимулювання; - впровадити дієву систему контролю затратності виробництва, економії матеріальних та енергоресурсів, зниження накладних витрат; - надати пропозиції щодо ефективного функціонування соціальної сфери, намітити шляхи і досягнення її окупності; - забезпечувати виконання показників фінансового плану. Винагорода в 2013 р. за виконання обов'язків члена правління виплачувалась у відповідності з Положенням про оплату праці посадових осіб товариства. Член правління не дав згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 р. Зміни на посаді у звітному році не було. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Стаж керівної роботи 31 рік. Попередня посада: комерційний директор ВО "Оріон". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймав.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової

особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сипень Ігор Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1957

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

28

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВО "Оріон", директор з виробництва.

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.08.2012 3 роки

9) Опис

Сипень І.М. не дав згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Член правління, працює директором з виробництва ПАТ "ТРЗ" Оріон". Призначений на посаду рішенням наглядової ради 17.08.2012 року. Повноваження та обов'язки визначаються Статутом, Положенням про правління та іншими внутрішніми нормативними документами товариства: Член правління зобов'язується : - особисто виконувати покладені на нього обов'язки; - неухильно дотримуватись вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства, здійснювати оперативне управління товариством, забезпечувати виконання завдань товариства, передбачених Статутом товариства; - виконувати рішення Загальних зборів товариства; - виконувати рішення Наглядової ради та Правління товариства; - виконувати доручення голови правління Товариства, надані в рамках його компетенції; - організовувати виконання виробничих програм, договірних та інших зобов'язань, що взяті товариством; - організовувати матеріально-технічне забезпечення діяльності товариства; - організовувати впровадження нових прогресивних форм і методів господарювання, створення організаційних і економічних умов для високопродуктивної праці у товаристві; - створювати для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи у товаристві; - постійно підвищувати рівень своїх знань та кваліфікації, необхідних для виконання своїх обов'язків; - виконувати інші обов'язки з організації забезпечення діяльності товариства, якщо це передбачено чинним законодавством; - організовувати збереження та ефективне використання майна товариства і державного майна, що не увійшло до статутного фонду товариства; - забезпечувати прибуткову діяльність товариства; - забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві, а також здійснювати організаційні та практичні заходи по створенню умов для забезпечення охорони державної таємниці; - повідомляти органи управління Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків; - забезпечувати права акціонерів Товариства, не допускати дій та вчинків, які можуть зашкодити їхнім інтересам; - забезпечувати виконання планів та динамічне нарощування обсягів виробництва; - знизити залишки ТМЦ та обсяги незавершеного виробництва до нормативного

рівня; - домогтися дієвої співпраці з постачальниками по своєчасному забезпеченню виробництва матеріалами і комплектуючими; - підвищити ділову активність виробничих служб, впровадження нових технологій, підвищення якості продукції; - забезпечувати виконання показників фінансового плану. Винагорода в 2013 р. за виконання обов'язків члена правління виплачувалась у відповідності з Положенням про оплату праці посадових осіб товариства. Член правління не дав згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 р. Зміни на посаді у звітному році не було. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи 28 років. Попередня посада: директор з виробництва ВО "Оріон". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймав.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член правління - головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бездух Марія Павлівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1954

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВО "Оріон", головний бухгалтер.

8) дата обрання та термін, на який обрано

17.08.2012 3 роки

9) Опис

Бездух М.П. не дала згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Працює головним бухгалтером ПАТ "ТРЗ "Оріон". Призначена на посаду рішенням наглядової ради 17.08.2012 року. Повноваження та обов'язки головного бухгалтера та члена Правління визначаються Статутом, Положенням про правління та внутрішніми нормативними документами товариства. Член правління зобов'язується : - особисто виконувати покладені на нього обов'язки; - неухильно дотримуватись вимог Статуту та внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення Загальних зборів товариства; - виконувати рішення Наглядової ради та Правління товариства; - виконувати доручення голови правління Товариства, надані в рамках його компетенції; - налагоджувати бухгалтерське та інформаційне забезпечення діяльності товариства; - організовувати впровадження нових прогресивних форм і методів ведення бухгалтерського обліку у товаристві; - створювати для працівників нормальні, безпечні і сприятливі умови для роботи; - постійно підвищувати рівень своїх знань та кваліфікації, необхідних для виконання своїх обов'язків; - організовувати збереження та ефективне використання майна та прибутку товариства і державного майна, що не увійшло до статутного фонду товариства; - забезпечувати прибуткову діяльність товариства; - забезпечувати подання до регіонального відділення Фонду державного

майна України щоквартальної та річної фінансової і статистичної звітності для проведення фінансово-економічного аналізу діяльності товариства в установлені терміни; - забезпечувати подання на погодження до регіонального відділення Фонду державного майна України проект фінансового плану на наступний рік у терміни визначені органом приватизації; - забезпечувати збереження таємниці та конфіденційної інформації в товаристві, а також здійснювати організаційні та практичні заходи по створенню умов для забезпечення охорони державної таємниці; - повідомляти органи управління Товариства про виявлені недоліки в роботі Товариства, що стали відомі у зв'язку з виконанням посадових обов'язків; - забезпечувати права акціонерів Товариства, не допускати дій та вчинків, які можуть зашкодити їхнім інтересам; - забезпечувати повноту і достовірність бухгалтерського обліку всіх господарсько- фінансових операцій; - оперативно контролювати виконання зобов'язань перед бюджетом, банківськими установами і другими державними органами, підвищити відповідальність всіх працівників за виконання функцій обліку і контролю; - дотримуватися кошторисної дисципліни, досягнення прибутковості, нарощування власного капіталу. - забезпечувати виконання показників фінансового плану. Винагорода в 2013 р. за виконання обов'язків члена правління виплачувалась у відповідності до Положення про оплату праці посадових осіб товариства. Член правління не дала згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 р. Зміни на посаді у звітному році не було. Не погашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи 25 років. Попередня посада: головний бухгалтер ВО "Оріон". Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймала.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

14037372

4) рік народження**

0

5) освіта**

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Черговими загальними зборами акціонерів ВАТ "ТРЗ "Оріон", протокол від 15.04.2011 року № 12, прийнято рішення про обрання нового складу ревізійної комісії Товариства. Згідно положення про ревізійну комісію, склад ревізійної комісії обрано терміном на три роки. До складу ревізійної комісії Товариства обрано: - представника Регіонального відділення ФДМУ по Тернопільській

області Паламарчука Андрія Зіновійовича - головного спеціаліста відділу управління корпоративними правами держави; - відповідно до Закону України "Про управління об'єктами державної власності" від 21.09.2006 року до складу ревізійної комісії Товариства обрано представника контрольно - ревізійного управління Кондрацького Ореста Михайловича - начальника відділу інспектування у сфері матеріального виробництва та послуг контрольно - ревізійного управління в Тернопільській області; - представника акціонера Балик Руслану Ярославівну - начальника відділу економіки ПАТ "ТРЗ "Оріон"; - акціонера Ріпку Івана Миколайовича - бухгалтера - ревізора ПАТ "ТРЗ "Оріон"; - представника акціонера Козуб Наталію Михайлівну - начальника планово-економічного бюро цеху 230 ПАТ "ТРЗ "Оріон". На першому засіданні ревізійної комісії Головою ревізійної комісії Товариства обрано Паламарчука А.З. Повноваження та обов'язки голови і членів ревізійної комісії визначаються Статутом та положення про ревізійну комісію товариства: Ревізійна комісія має право: - отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 10 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; - отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок; - оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; - ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу; - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. Ревізійна комісія зобов'язана: - проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки; - доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; - негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; - здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення; - вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії зобов'язані: - брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - повідомити протягом 10 днів у письмовій формі ревізійну комісію, наглядову раду та правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; - своєчасно надавати ревізійній комісії, правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків голови ревізійної комісії не виплачувалась. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків членів ревізійної комісії виплачувалась у відповідності до Положення про оплату праці посадових осіб товариства. Члени ревізійної комісії не дали згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 році. У Голови та всіх членів ревізійної комісії не було судимості за корисливі та посадові злочини, дозволу на розкриття паспортних даних членів

ревізійної комісії Товариством не отримано.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Балик Руслана Ярославівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1976

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "ТРЗ "Оріон", інженер з нормування праці.

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Балик Р.Я. не дала згоди на розкриття інформації щодо паспортних даних. Член ревізійної комісії, обрана річними загальними зборами акціонерів 15.04.2011 року. Займає посаду начальника відділу економіки ПАТ "ТРЗ "Оріон". Повноваження та обов'язки члена ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства та Положенням про ревізійну комісію: Ревізійна комісія має право: - отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 10 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; - отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок; - оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; - ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу; - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. Ревізійна комісія зобов'язана: - проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки; - доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; - негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; - здійснювати

контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення; - вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії зобов'язані: - брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - повідомити протягом 10 днів у письмовій формі ревізійну комісію, наглядову раду та правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; - своєчасно надавати ревізійній комісії, правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків членів ревізійної комісії виплачувалась у відповідності до Положення про оплату праці посадових осіб товариства. Балик Р.Я. не дала згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 році. У даного члена ревізійної комісії не було судимості за корисливі та посадові злочини. Балик Р.Я. не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Контрольно-ревізійне управління в Тернопільській області

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

21137097

4) рік народження**

0

5) освіта**

б) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Відповідно до Закону України "Про управління об'єктами державної власності" від 21.09.2006 року РВ ФДМУ по Тернопільській області до складу ревізійної комісії Товариства запрооновано, та на загальних зборах акціонерів 15.04.2011 року обрано представника контрольно - ревізійного

управління Кондрацького Ореста Михайловича 1959 року народження - начальника відділу інспектування у сфері матеріального виробництва та послуг контрольно-ревізійного управління в Тернопільській області. Освіта вища, стаж керівної роботи 16 років, місця роботи та посади не змінював. Повноваження та обов'язки членів ревізійної комісії визначаються Статутом та положення про ревізійну комісію товариства: Ревізійна комісія має право: - отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 10 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; - отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок; - оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; - ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу; - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. Ревізійна комісія зобов'язана: - проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки; - доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; - негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; - здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення; - вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії зобов'язані: - брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - повідомити протягом 10 днів у письмовій формі ревізійну комісію, наглядову раду та правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; - своєчасно надавати ревізійній комісії, правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків не виплачувалась. У даного члена ревізійної комісії не було судимості за корисливі та посадові злочини. Кондрацький О. М. посади на будь-яких інших підприємствах не обіймав.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ріпка Іван Миколайович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1964

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "ТРЗ "Оріон", провідний бухгалтер.

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Ріпка І.М. член ревізійної комісії, обраний річними загальними зборами акціонерів 15.04.2011 року, займає посаду бухгалтера - ревізора ПАТ "ТРЗ "Оріон", керівної посади не займав, не дав згоди на розкриття паспортних даних. Повноваження та обов'язки члена ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства та Положенням про ревізійну комісію: Ревізійна комісія має право: - отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 10 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; - отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок; - оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; - ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу; - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. Ревізійна комісія зобов'язана: - проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки; - доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; - негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; - здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення; - вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії зобов'язані: - брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх

осіб; - повідомити протягом 10 днів у письмовій формі ревізійну комісію, наглядову раду та правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; - своєчасно надавати ревізійній комісії, правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків члена ревізійної комісії виплачувалась у відповідності до Положення про оплату праці посадових осіб товариства. Ріпка І.М. не дав згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 році. У даного члена ревізійної комісії не було судимості за корисливі та посадові злочини. Ріпка І.М. не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Ззначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадові особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Козуб Наталя Михайлівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

1979

5) освіта**

Вища

6) стаж керівної роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "ТРЗ "Оріон", інженер з нормування праці.

8) дата обрання та термін, на який обрано

15.04.2011 3 роки

9) Опис

Козуб Н.М. член ревізійної комісії, обрана річними загальними зборами акціонерів 15.04.2011 року, працює на посаді начальника планово-економічного бюро цеху 230 ПАТ "ТРЗ "Оріон", не дала згоди на розкриття паспортних даних, керівної посади не займала. Повноваження та обов'язки члена ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства та Положенням про ревізійну комісію: Ревізійна комісія має право: - отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 10 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації; - отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок; - оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність; - ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях правління

Товариства з правом дорадчого голосу; - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства; - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів. Ревізійна комісія зобов'язана: - проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства; - своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки; - доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення; - негайно інформувати наглядову раду та правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок; - здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій ревізійної комісії щодо їх усунення; - вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії зобов'язані: - брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності; - дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; - повідомити протягом 10 днів у письмовій формі ревізійну комісію, наглядову раду та правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; - своєчасно надавати ревізійній комісії, правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства. - Члени ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків. Винагорода в 2013 році за виконання обов'язків членів ревізійної комісії виплачувалась у відповідності до Положення про оплату праці посадових осіб товариства. Козуб Н.М. не дала згоди на розкриття інформації про розмір отриманої заробітної плати у 2013 році. У даного члена ревізійної комісії не було судимості за корисливі та посадові злочини. Козуб Н.М. не обіймає посади на будь-яких інших підприємствах.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|---|---|--|--------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Голова наглядової ради та три члени наглядової ради | Регіональне відділення Фонду державного майна по Тернопільській області | 14037372 д/в | 29.12.1999 | 99602720 | 96.1862 | 99602720 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Владика Ігор Дмитрович | д/в д/в д/в | 28.03.2000 | 2000 | 0.0019 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| Голова правління | Карпик Ярослав Михайлович | д/в д/в д/в | 20.10.2000 | 1000 | 0.0010 | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління | Жегестовський Володимир Іванович | д/в д/в д/в | 28.03.2000 | 1000 | 0.0010 | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління | Костецький Володимир Ярославович | д/в д/в д/в | 20.10.2000 | 3000 | 0.0029 | 3000 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління | Сипень Ігор Михайлович | д/в д/в д/в | 26.06.2000 | 2000 | 0.0019 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| Член правління - головний бухгалтер | Бездух Марія павлівна | д/в д/в д/в | 28.03.2000 | 1000 | 0.0010 | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| Голова ревізійної комісії | Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області | 14037372 | 29.12.1999 | 99602720 | 96.1862 | 99602720 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|-------------|------------|----------|---------|----------|---|---|---|
| Член ревізійної комісії | Ріпка Іван Миколайович | д/в д/в д/в | 28.03.2000 | 960 | 0.0010 | 960 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Контрольно- ревізійне управління в Тернопільській області | 21137097 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Балик Руслана Ярославівна | д/в д/в д/в | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревізійної комісії | Козуб Наталя Михайлівна | д/в д/в д/в | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | | | 99612720 | 96.1959 | 99612720 | 0 | 0 | 0 |

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|---|---|--|--------------------------|------------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області | 14037372 | 46008 Тернопільська . м. Тернопіль Танцорова, 11 | 29.12.1999 | 99602720 | 96.186 | 99602720 | 0 | 0 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи* | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт** | | Дата внесення до реєстру | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
| | | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| Усього | | | | 99602720 | 96.186 | 99602720 | 0 | 0 | 0 |

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|---|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 09.08.2013 | |
| Кворум зборів** | 96.22 | |
| Опис | <p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердження висновку ревізійної комісії за результатами перевірки річної фінансової звітності за 2012 рік. 2. Звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності товариства у 2012 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 3. Звіт наглядової ради про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 4. Звіт ревізійної комісії про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5. Затвердження річного звіту товариства за 2012 рік. 6. Розподіл прибутку товариства, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів за результатами діяльності товариства у 2012 році. Встановлення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. 7. Затвердження нормативів розподілу прибутку товариства на 2013 рік, в тому числі планового нормативу відрахування з чистого прибутку товариства до фонду виплати дивідендів за результатами діяльності товариства у 2013 році. 8. Затвердження основних напрямків діяльності товариства на 2013 рік. 9. Про внесення змін до Статуту товариства. 10. Затвердження змін та доповнень до внутрішніх нормативних документів товариства. <p>Пропозицій до питань включених до порядку денного від акціонерів не надходило.</p> <p>Результати розгляду порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Затвердження висновку ревізійної комісії за результатами перевірки річної фінансової звітності за 2012 рік. <p>Формулювання рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Затвердити висновок ревізійної комісії за результатами перевірки річної фінансової звітності за 2012 рік. 1.2. Аудиторський висновок перевірки річної фінансової звітності товариства за 2012 рік прийняти до відома. <ol style="list-style-type: none"> 2. Звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності товариства у 2012 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. <p>Формулювання рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Затвердити звіт правління про результати фінансово - господарської діяльності товариства у 2012 році. <ol style="list-style-type: none"> 3. Звіт наглядової ради про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. <p>Формулювання рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Затвердити звіт наглядової ради про роботу за 2012 рік. <ol style="list-style-type: none"> 4. Звіт ревізійної комісії про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. <p>Формулювання рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Затвердити звіт ревізійної комісії про роботу за 2012 рік. <ol style="list-style-type: none"> 5. Затвердження річного звіту товариства за 2012 рік. <p>Формулювання рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Затвердити річний звіт товариства за 2012 рік. <ol style="list-style-type: none"> 6. Розподіл прибутку товариства, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів за результатами діяльності товариства у 2012 році. Встановлення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. <p>Формулювання рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> 6.1. Затвердити розподіл чистого прибутку, отриманого товариством за результатами діяльності у 2012 році: <ul style="list-style-type: none"> - фонд дивідендів – 30%; - фонд розвитку виробництва, в тому числі на модернізацію внутрішнього виробництва, впровадження ресурсозберігаючих та енергоефективних технологій – 40 %; - фонд матеріального заохочення та соціального розвитку - 25%; - резервний капітал - 5%. 6.2. Скласти перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів станом на 01.09.2013. | |

| | |
|--|--|
| | <p>6.3. Виплату дивідендів провести в строк з 01.09.2013 до 01.10.2013. Перерахувати суму дивідендів фізичних осіб в дитячий будинок м. Тернополя.</p> <p>7. Затвердження нормативів розподілу прибутку товариства на 2013 рік, в тому числі планового нормативу відрахування з чистого прибутку товариства до фонду виплати дивідендів за результатами діяльності товариства у 2013 році. Формулювання рішення: 7.1. Затвердити нормативи розподілу прибутку товариства на 2013 рік: - фонд дивідендів – 30%; - фонд розвитку виробництва, в т.ч. на модернізацію внутрішнього виробництва, впровадження ресурсозберігаючих та енергоефективних технологій - 40 %; - фонд матеріального заохочення та соціального розвитку - 25%; - резервний капітал - 5%.</p> <p>8. Затвердження основних напрямків діяльності товариства на 2013 рік. Формулювання рішення: 8.1. Затвердити основні напрямки діяльності товариства на 2013 рік.</p> <p>9. Про внесення змін до Статуту товариства. Формулювання рішення: 9.1 Затвердити зміни до Статуту товариства. 9.2 Доручити голові правління ПАТ “ТРЗ “Оріон” зареєструвати зміни до Статуту товариства.</p> <p>10. Затвердження змін та доповнень до внутрішніх нормативних документів товариства. Формулювання рішення: 10.1 Затвердити зміни та доповнення до внутрішніх нормативних документів товариства, а саме: - Положення про Правління ПАТ “ТРЗ “Оріон”, - Положення про Ревізійну комісію ПАТ “ТРЗ “Оріон”.</p> |
|--|--|

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|---|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 19.04.2013 | |
| Кворум зборів** | 0.055 | |
| Опис | <p>Річні загальні збори не відбулися через відсутність кворуму. Порядок денний: 1. Затвердження висновку ревізійної комісії за результатами перевірки річної фінансової звітності за 2012 рік. 2. Звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності товариства у 2012 році та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 3. Звіт наглядової ради про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 4. Звіт ревізійної комісії про роботу за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. 5. Затвердження річного звіту товариства за 2012 рік. 6. Розподіл прибутку товариства, в тому числі затвердження розміру річних дивідендів за результатами діяльності товариства у 2012 році. Встановлення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядок та строк їх виплати. 7. Затвердження нормативів розподілу прибутку товариства на 2013 рік, в тому числі планового нормативу відрахування з чистого прибутку товариства до фонду виплати дивідендів за результатами діяльності товариства у 2013 році. 8. Затвердження основних напрямків діяльності товариства на 2013 рік. 9. Про внесення змін до Статуту товариства. 10. Затвердження змін та доповнень до внутрішніх нормативних документів товариства. Пропозицій до питань включених до порядку денного від акціонерів не надходило.</p> | |

9. Інформація про дивіденди

| | За результатами звітнього періоду | | За результатами періоду, що передував звітньому | |
|---|--|----------------------------|---|----------------------------|
| | за простими акціями | за привілейованими акціями | за простими акціями | за привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн. | 0 | 0 | 5400 | 0 |
| Нарахування дивідендів на одну акцію, грн. | 0 | 0 | 0.000052 | 0 |
| Сума виплачених дивідендів, грн. | 0 | 0 | 5400 | 0 |
| Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | | | 01.09.2013 | |
| Дата виплати дивідендів | | | 01.10.2013 | |
| Опис | <p>За результатами діяльності товариства у 2013 році дивідендів не нараховувалось оскільки отримано збиток в сумі 5532 тис. грн.</p> <p>За результатами періоду, що передував звітньому - у 2012 році отримано чистий прибуток в сумі 18 тис. грн. Керуючись п. 2,3 ст.30 Закону України "Про акціонерні товариства", рішення про виплату дивідендів, за результатами роботи товариства у 2012 році прийняте річними загальними зборами акціонерів 09.08.2013 року. Перелік осіб, які мають право на отримання дивідендів, складений в порядку встановленому законодавством про депозитарну систему України, станом на 01.09.2013 року. Згідно рішення річних зборів акціонерів, виплата дивідендів, що припадає на державну частку (96,18%) 5194 грн. проведена в строк з 01.09.2013 до 01.10.2013 року та зв'язку з мізерною сумою, яка припадає на одну акцію (0,000052 грн.) суму дивідендів фізичних осіб (206 грн.) перераховано в дитячий будинок м. Тернополя.</p> | | | |

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" ("Центральний депозитарій") |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | 01001 Київська . м. Київ Б.Грінченка, 3 |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | Рішення 2092 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 01.10.2013 |
| Міжміський код та телефон | (044) 279-11-52 |
| Факс | (044) 279-11-10 |
| Вид діяльності | Проведення професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності, а саме депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів |
| Опис | Депозитарій ПАТ "Національний депозитарій України" надає депозитарні послуги на основі договору від 07 травня 2013 року № Е-5916/п. В зв'язку з набранням чинності Закону України "Про депозитарну систему України" емітентом направлено на адресу Центрального депозитарію Заяву про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів. Договір обслуговування випусків цінних паперів набрав чинності 20.12.2013 року. |

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Консул" |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 21131551 |
| Місцезнаходження | 46008 Тернопільська . м. Тернопіль Медова, 12-А |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | 0031 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 04.07.2013 |
| Міжміський код та телефон | 0352 430023 |
| Факс | 0352 430023 |
| Вид діяльності | Проведення аудиторських перевірок |
| Опис | ТзОВ Аудиторська фірма "Консул" надає аудиторські послуги емітенту на основі договору № 50 від 21 жовтня 2013 року за період 01.01.2013 року по 31.12.2013 року. |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Універсал Банк" |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 21133352 |
| Місцезнаходження | 79015 . м. Львів Федьковича, 51 |

| | |
|--|--|
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АД №075862 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | ДКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 28.09.2012 |
| Міжміський код та телефон | 0322 350965 |
| Факс | 0322 350966 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність депозитарної установи |
| Опис | ПАТ "Універсал Банк" , згідно Договору №49 від 26 березня 2001 року надає послуги емітенту щодо зберігання цінних паперів в бездокументарній формі на рахунках власників цінних паперів. |

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 15.12.1998 | 639/1/98 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA1901191007 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.25 | 103552000 | 25888000 | 100 |
| Опис | В результаті продажу акцій товариства на пільгових умовах та на 48-му сертифікатному аукціоні реалізовано всього 3,87 відсотка акцій. Решта перебувають у державній власності. ФДМУ неодноразово оголошував конкурс по продажу пакета акцій (96,18%), але безрезультатно. Один акціонер, який придбав акції на 48-му сертифікатному аукціоні, не відкрив рахунок у Зберігача і, відповідно з чинним законодавством, не набув права власності на них. Інформація про внутрішні та зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Цінні папери на організаційно-оформлених ринках не продавались. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента не було. Мета додаткової емісії: Додаткової емісії ЦП у звітному періоді емітент не здійснював. | | | | | | | | |

XI. Опис бізнесу

Тернопільський радіозавод "Оріон" заснований 09.03.1982 року, як підприємство з виробництва засобів радіозв'язку. Основним видом економічної діяльності є виробництво апаратури для приймання, запису та відтворення звуку і зображення. Відповідно до ст. 14 Закону України "Про приватизацію державного майна" було створене Відкрите акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод "Оріон", скорочена назва - ВАТ "ТРЗ "Оріон" (наказ ФДМУ від 21.10.1998 р. № 51-АТ). На виконання вимог Закону України "Про акціонерні товариства" рішенням чергових загальних зборів акціонерів 15.04.2011 року Відкрите акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод "Оріон" було перейменовано на Публічне акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод "Оріон".

За звітний період фактів злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не було.

Управління товариством здійснюють: - загальні збори акціонерів; - наглядова рада; - правління; Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства загальними зборами обрана ревізійна комісія. Для забезпечення взаємодії товариства з акціонерами та інвесторами наглядова рада обрала корпоративного секретаря. Вищим органом управління ПАТ "ТРЗ "Оріон" є Загальні збори акціонерів, які обрали наглядову раду, голову правління та визначили кількісний склад правління. Всі органи управління товариства виконують свої функції на основі положень про загальні збори, наглядову раду, правління, ревізійну комісію, корпоративного секретаря. Також загальними зборами акціонерів обирається ревізійна комісія. Для ведення поточної роботи наглядова рада за поданням голови правління призначає директорів по напрямках: першого заступника голови правління - технічного директора, директора з питань економіки та управління, директора з виробництва та головного бухгалтера. Згідно організаційної структури технічному директору підпорядковані відділи розробок, маркетингу та збуту, відділ технічного та метрологічного забезпечення технічного контролю та випробувань; заступнику технічного директора підпорядковано технічний відділ, інструментальна служба, транспортний цех. У 2013 році створено групу з пошуку та впровадження нових виробів, яку підпорядковано заступнику технічного директора. Директору з питань економіки та управління підпорядковані відділи комп'ютерних технологій, бухгалтерії та фінансів, економіки та персоналу, служба соціального розвитку також у 2013 році директору з економіки підпорядковано юридичну групу. Директору з виробництва підпорядковані служба організації виробництва та цехи підприємства - гальвано-механічний та монтажно-складальний, дільниця з виробництва світлотехніки. Дочірніх підприємств та представництв товариство не має. Для забезпечення всебічного підходу до розгляду спеціальних питань та на виконання відповідних розпоряджень державних органів створюються тематичні комісії. Так, станом на 31.12.2013 р. працюють такі комісії: - комісія щодо збереження майна; - постійнодіюча технічна комісія; - комісія з розробки проекту колективного договору; - заводська та цехові комісії з інвентаризації майна. Зміни в організаційній структурі в 2013 році відбулись з метою підвищення ефективності функціонування підприємства та необхідності зменшення витрат на управління.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу за 2013 рік склала 648 чоловік. Середня чисельність позаштатних працівників, які працюють за сумісництвом та за цивільно - правовими договорами становить 8 чоловік. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу, становить 613 чоловік. Фонд оплати праці усіх працівників за 2013 рік становить 9529,6 тис. грн. Середня заробітна плата одного працівника в еквіваленті повної зайнятості зросла на 10,7% порівняно з минулим роком. Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам емітента: в плані соціально-економічного розвитку ПАТ "ТРЗ "Оріон" на 2014 рік передбачено: забезпечити підрозділи необхідною кількістю кваліфікованих працівників по спеціальностям та професіях, у відповідності до потреби підприємства. Для підготовки кваліфікованих кадрів, передбачено

розробити "Програму підготовки резерву на заміщення спеціалістів підприємства".

ПАТ "ТРЗ "Оріон" не належить до жодних об'єднань підприємств.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб в 2013 році не надходило.

Застосування методів та принципів оцінки активів та зобов'язань підприємства провадиться на підставі Наказу ПАТ «ТРЗ «Оріон» про облікову політику товариства, яким передбачено:

I. Встановити на підприємстві таку облікову політику:

1.Класифікацію активів та зобов'язань здійснювати, виходячи з терміну один рік.
2.Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів, визначення строку їх корисного використання, ліквідаційної вартості, вибору методу нарахування амортизації в момент введення їх в експлуатацію та протягом подальшого використання, виведення їх з експлуатації, створити постійно діючу інвентаризаційну комісію у складі:

Жегестовський В.І. – технічний директор - голова комісії

Сипень І.М. – директор з виробництва – заступник голови комісії

Члени комісії:

1.Бездух М.П. – головний бухгалтер

2.Костецький В.Я. – директор з питань економіки та управління

3.Тимчук П.С. – заст. технічного директора

4.Владика І.Д. – член наглядової ради

5.Балик Р.Я.– член ревізійної комісії

6.Лучкевич І.О. – заступник директора з виробництва

7.Задорожний М.В.– начальник інструментальної служби

8.Грицеляк В.М. – начальник відділу маркетингу та збуту

9.Самодіна В.В. – нач. від. комп'ютерних систем і технологій

3.Встановити на 2013р. такі методи обліку та принципи оцінки активів та зобов'язань підприємства:

3.1.Визнання, оцінку та облік основних засобів здійснювати відповідно до норм МФЗ та статей 14.1.138, 144-148 Податкового кодексу України. Основними засобами вважати - матеріальні активи, у тому числі запаси корисних копалин наданих у користування ділянок надр (крім вартості землі, незавершених капітальних інвестицій, автомобільних доріг загального користування, бібліотечних і архівних фондів, матеріальних активів, вартість яких не перевищує 2500,00 гривень, невиробничих основних засобів і нематеріальних активів), що призначаються платником податку для використання у господарській діяльності платника податку, вартість яких перевищує 2500,00 гривень і поступово зменшується у зв'язку з фізичним або моральним зносом та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік).

3.2.Одиницею обліку визначити окремий об'єкт основних засобів та інших матеріальних необоротних активів. Групування основних засобів в аналітичному обліку провадити відповідно до вимог статті 145.1 Податкового кодексу України (таблиця 1). При цьому врахувавши, що в податковому обліку не відображаються невиробничі основні засоби, а тому для них потрібно ввести окремі субрахунки. При введенні об'єктів основних засобів в експлуатацію використовувати Акт приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів за типовою формою ОЗ-1 та оформляти накази керівника.

3.3.Відносити до малоцінних необоротних активів активи з терміном корисного використання

більше 1 року та вартістю до 2500,00 гривень. Амортизацію по таких активах нараховувати в розмірі 50% їх вартості при передачі їх в експлуатацію і 50% при їх вибутті (інструмент і т.д.).

3.4. Амортизацію об'єктів основних засобів здійснювати за кожним об'єктом обліку щомісячно, починаючи з місяця, що настає за місяцем уведення об'єкта в експлуатацію. Амортизаційні відрахування за квартал складаються із суми амортизації за три місяці. Методи нарахування амортизації основних засобів можуть переглядатися в разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигод від їх використання. Нарахування амортизації за новим методом починається з місяця, наступного за місяцем прийняття рішення про зміну методу амортизації. Нарахування амортизації призупиняється на період виводу об'єктів основних засобів з експлуатації (для реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання, консервації та інших причин) на підставі документів, які свідчать про виведення таких основних засобів з експлуатації).

3.5. Облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які є державною власністю та не ввійшли до статутного капіталу товариства, створених у процесі приватизації ведеться відповідно на рахунках 10 "Основні засоби" на окремих субрахунках третього порядку відповідних субрахунків із зазначенням належності до державної власності. Операції, пов'язані з рухом таких активів, відображаються в кореспонденції з субрахунком 425 "Інший додатковий капітал". Нарахування амортизації на такі основні засоби відображається збільшенням витрат звітного періоду та суми зносу. Одночасно у сумі, пропорційній нарахованій амортизації визнається дохід, який відображається за дебетом субрахунку 425 "Інший додатковий капітал" та кредитом рахунку 74 "Інші доходи".

Переоцінка та/або оцінка існування ознак можливого зменшення корисності основних засобів державної власності, які не ввійшли до статутного капіталу товариства, проводиться тільки за погодженням з уповноваженим органом. Передача основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, які належать до державної власності, які не ввійшли до статутного капіталу товариства, органу приватизації чи іншому уповноваженому органу або іншому підприємству, організації, установі, за рішенням органу приватизації чи іншого вповноваженого органу відображається господарськими організаціями за кредитом рахунків обліку цих активів (первісна або переоцінена вартість) і дебетом рахунків 13 "Знос необоротних активів" (сума зносу) та 97 "Інші витрати" (залишкова вартість), одночасно залишкова вартість об'єктів, що передаються, відображається за кредитом субрахунку 746 "Інші доходи" і дебетом субрахунку 425 "Інший додатковий капітал".

3.6. Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснювати згідно із Податковим кодексом України. Нематеріальними активами визнавати - право власності на результати інтелектуальної діяльності, у тому числі промислової власності, а також інші аналогічні права, визнані об'єктом права власності (інтелектуальної власності), право користування майном та майновими правами платника податку в установленому законодавством порядку, у тому числі набуті в установленому законодавством порядку права користування природними ресурсами, майном та майновими правами (ст. 14.1.120). Одиницею обліку визначити окремий об'єкт нематеріальних активів.

3.7. Амортизацію нематеріальних активів нараховувати прямолінійним методом. Термін корисного використання кожного об'єкта і чинники, що впливають на нього, відображати в акті, складеному інвентаризаційною комісією та оформляти наказом керівника, враховуючи вимоги статті 145.1.1 Податкового кодексу України (таблиця 2).

Амортизація основних засобів та нематеріальних активів провадиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості. Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів та нематеріальних активів прийняти рівною нулю.

3.8. Облік операцій з придбання, продажу валюти, визначення курсових різниць здійснювати відповідно до «Вплив змін валютних курсів». В бухгалтерському та податковому обліку балансову вартість іноземної валюти визначати за методом ідентифікованої вартості. Придбану іноземну валюту обліковувати на валютному рахунку та переводити у гривні за курсом НБУ, що діє на момент її зарахування. Курсові різниці за валютними операціями, валютною заборгованістю та залишками валюти на рахунку слід рахувати на дату балансу та дату проведення розрахунків.

3.9. Фінансові інвестиції відображати в обліку і звітності відповідно до «Фінансові інвестиції» з урахованням вимог «Фінансові інструменти».

3.10. Визнання, оцінку та облік дебіторської заборгованості здійснювати відповідно до «Дебіторська заборгованість».

Резерв сумнівних боргів формувати один раз на рік на дату балансу, виходячи із платоспроможності окремих дебіторів. На 2013р. встановити такі коефіцієнти: прострочення платежів до 1 місяця — 1%, від 3 до 6 місяців — 3%, більше 6 місяців — 4,5%. Коефіцієнти встановлюються щодо дебіторської заборгованості станом на 31.12.12 р. і протягом року не змінюються.

3.11. Створювати забезпечення (резерв) на виплату відпусток працівникам підприємства.

3.12. Дохід від надання послуг визнавати виходячи із ступеня завершеності операцій на дату балансу. Оцінку ступеня завершеності такої операції здійснювати за питомою вагою обсягу послуг, наданих на конкретну дату, у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані згідно з договором.

3.13. Товарно-матеріальні цінності визнавати, оцінювати та обліковувати згідно з вимогами "Запаси". Одиницею запасів визначити кожне найменування цінностей.

Аналітичний облік руху запасів відображати:

-у бухгалтерії – у кількісно-сумовому виразі;

-на складі – у кількісному виразі.

3.14. Для обліку транспортно-заготівельних витрат відкрити субрахунок "Транспортно-заготівельні витрати". Облік здійснювати за допомогою методу середнього відсотка.

3.15. Предмети строком використання менше одного року, що супроводжують виробничий процес протягом звітного періоду, обліковувати на рахунок 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети". У момент передачі таких активів в експлуатацію списувати їх з балансу з одночасною організацією їх оперативного кількісного обліку за місяцями експлуатації і відповідними особами протягом строку фактичного використання таких предметів.

3.16. Готову продукцію та незавершене виробництво відображати в бухгалтерському обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю.

3.17. Запаси, які не принесуть економічної вигоди у майбутньому, визначати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку.

3.18. Оцінку запасів (матеріалів, сировини палива, комплектуючих виробів і напівфабрикатів) при відпуску у виробництво чи іншому вибутті здійснювати за методом ФІФО;

- оцінку запасів (купованих товарів для роздрібно торгівлі) здійснювати за цінами продажу.

3.19. Спецодяг, виданий у підзвіт працівникам, обліковувати на особистих картках останніх протягом усього встановленого терміну його використання. Списання спецодягу з підзвіту до закінчення встановлених термінів його використання здійснювати тільки на підставі актів про його непридатність. Акти здавати в бухгалтерію відповідно до графіка документообороту.

3.20. Переоцінку запасів проводити на підставі рішення постійно діючої інвентаризаційної комісії.

3.21. До складу грошових коштів у фінансовій звітності включати грошові кошти на розрахунковому рахунку та в касі, які не обмежені у використанні протягом поточного періоду.

3.22. Кошти та інші активи, не вказані вище, відображати в обліку і звітності згідно з вимогами відповідних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

3.23. Визнання, оцінку та облік зобов'язань здійснювати відповідно до "Зобов'язання".

3.24. Заробітну плату нараховувати відповідно до колективного договору:

- за штатним розкладом - для інженерно-технічних працівників та службовців;

- за відрядними розцінками або тарифними ставками - для робітників основного та допоміжного виробництва.

Включити до системи оплати праці перелік витрат на виплату основної та додаткової заробітної плати й інших видів заохочень і виплат, виходячи з тарифних ставок, у вигляді премій, заохочень, витрати на виплату авторських винагород і виплат за виконання робіт (послуг) згідно з договорами цивільно-правового характеру, будь-які інші виплати у грошовій або натуральній формі, які можуть бути встановлені за домовленістю сторін.

3.25. Визнання та відображення в бухгалтерському та податковому обліку доходів здійснювати відповідно до «Дохід» та статей 135, 136, 137 Податкового кодексу України на підставі принципу нарахування та відповідності за допомогою рахунків класу 7 "Доходи і результати діяльності".

3.26. Класифікацію витрат на виробництво проводити згідно «Витрати» та статтями 138.8.1-138.8.9 Податкового кодексу України. До виробничої собівартості продукції включати витрати, прямо пов'язані із виробництвом товарів (виконанням робіт, наданням послуг): прямі матеріальні витрати; прямі витрати на оплату праці; амортизацію виробничих основних засобів та нематеріальних активів, безпосередньо пов'язаних із виробництвом товарів (виконанням робіт, наданням послуг); вартість придбаних послуг, прямо пов'язаних із виробництвом товарів (виконанням робіт, наданням послуг); інші прямі витрати, у т.ч. на придбання електроенергії; та загальновиробничі витрати. За базу розподілу загальновиробничих витрат приймається заробітна плата основних робітників, обчисленої згідно з прийнятою підприємством системою оплати праці у вигляді тарифних ставок і відрядних розцінок для робітників, зайнятих виробництвом продукції.

3.27. Для забезпечення складання звіту про фінансові результати за формою "Звіт про фінансові результати", облік витрат підприємства вести за допомогою рахунків класу 9 "Витрати діяльності".

3.28. Оцінку залишків незавершеного виробництва здійснювати по кожному з видів готової продукції та статей калькуляції з визначенням фактичної вартості залишків сировини, матеріалів і заробітної плати.

3.29. Визнати звітними господарські сегменти:

- виробництво продукції спеціального призначення;
- виробництво цивільної продукції.

3.30. Розподіл доходів та витрат і фінансових результатів, які не можуть бути безпосередньо віднесені до звітних сегментів, необхідно розподіляти на пропорційній основі по відношенню до суми чистого доходу по підприємству.

3.31. Перевищення сум попередніх дооцінок об'єкта основних засобів над сумою попередніх уцінок залишок вартості такого об'єкта основних засобів включати до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням додаткового капіталу при вибутті такого об'єкта.

3.32. Первісну (переоцінену) вартість основних засобів збільшувати на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням і ремонтом об'єкта, визначену у встановленому податковим законодавством порядку. Суму витрат на ремонти та поліпшення, яка відповідно до податкового законодавства була визнана податковими витратами, відносити до складу витрат періоду.

3.33. Доходи протягом виконання будівельного контракту визнаються з урахуванням ступеня завершеності робіт на дату балансу, а витрати – визнаються витратами того періоду, протягом якого вони були зазані.

3.34. Забезпечити порядок визнання, оцінки, процедур обліку та розкриття інформації про об'єкти обліку (фінансової звітності) згідно з МСФЗ на дату їх застосування:

?загальні вимоги до подання фінансової звітності здійснювати у відповідності з МСБО 1 «Подання фінансових звітів», МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», МСБО 10 «Події після дати балансу»;

?інформацію про облікову політику підприємства, яка відсутня у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до МСФЗ, а також додатковий аналіз статей звітності відображати у примітках до річної фінансової звітності за Формою №5, які повинні містити:

- загальну інформацію про підприємство;
- базу підготовки фінансової звітності;
- операційне середовище та економічну ситуацію;
- управління ризиками;
- істотні бухгалтерські оцінки;
- основні принципи бухгалтерського обліку;
- деталізацію основних статей звітності;
- операції з пов'язаними сторонами;
- фактичні та потенційні зобов'язання;
- події після дати фінансової звітності.

?інформацію про вплив трансформаційних коригувань при переході на МСФЗ на фінансовий стан та на фінансовий результат відобразити у пояснювальній записці до фінансових звітів.

II. Забезпечити організацію бухгалтерського обліку

4. Бухгалтерський облік на підприємстві вести силами відділу бухгалтерії, керованою головним

бухгалтером.

4.1. Обов'язки головного бухгалтера визначаються посадовою інструкцією, розробленою відповідно до вимог п.7 ст.8 Закону № 996.

4.2. Склад бухгалтерії встановлюється штатним розкладом, а обов'язки кожного працівника бухгалтерського підрозділу регламентуються відповідними посадовими інструкціями.

5. Бухгалтерський облік вести на основі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій та Інструкції № 291 за журнально-ордерною формою з елементами комп'ютерної обробки за допомогою прикладної програми.

6. Затвердити робочий план рахунків підприємства з використанням рахунків першого, другого та третього порядку.

7. Забезпечити зберігання первинних документів та облікових реєстрів, які були підставою для складання звітності, а також бухгалтерських звітів, їх оформлення та передачу до архіву відповідно до вимог чинного законодавства.

8. Забезпечити складання та подання фінансової та інших видів звітності підприємства відповідним користувачам у обсязі та в строки, встановлені чинним законодавством.

9. З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансових звітів перед складанням річної фінансової звітності та в інших випадках, передбачених законодавством, постійно діючою інвентаризаційною комісією проводити інвентаризацію активів і зобов'язань згідно з Інструкцією по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів і розрахунків, затвердженою наказом Мінфіну України від 11.08.94р. №69.

10. Особи, уповноважені підписувати первинні документи, несуть відповідальність за достовірність таких документів та своєчасне їх складання.

11. Керівникам усіх структурних підрозділів забезпечити обов'язкове виконання вимог цього наказу, а також розпоряджень головного бухгалтера, які здійснюються в межах його повноважень стосовно ведення бухгалтерського обліку на підприємстві.

12. Вести податковий облік згідно із законодавством України.

Основна спеціалізація ПАТ "ТРЗ "Оріон" – виробництво систем УКХ-радіозв'язку в діапазонах (30-75,999), (146-174) та (400-470) МГц, для Міноборони, МВС, СБУ, МНС, Держжордону та різних галузей народного господарства, виробництво енергозберігаючих ламп.

Номенклатуру виробів на сьогодні складають:

1) Комплекс засобів радіозв'язку для бронетехніки (діапазон частот 30-75,999 МГц).

2) Комплекс засобів радіозв'язку "Оріон" для залізниці.

3) Комплекс засобів радіозв'язку для силових структур "ОРІОН-С":

а) в діапазоні (146-174) МГц ;

б) в діапазоні (400-470) МГц.

4) Комплекс засобів радіозв'язку "Оріон" народногосподарського призначення:

а) діапазону (33-57) МГц;

б) діапазону (146-174) МГц.

б) Енергозберігаючі лампи:

а) люмінесцентні енергозберігаючі лампи;

б) лампи з галогенним пальником.

Відповідно до номенклатури продукції, підприємство освоїло певні сегменти на світовому ринку і, незважаючи на жорстку конкуренцію, постійно розширює їх та створює нові.

Що стосується засобів зв'язку для бронетехніки, основними ринками збуту є:

- Індія;
- Єгипет;
- В'єтнам;
- Пакистан;
- Ємен;
- Ефіопія;
- Лівії;
- Бангладеш;
- Туркменистану;
- Ірак;
- Болгарія.

Основними споживачами засобів радіозв'язку для силових структур є:

- Служба безпеки України;
- Міністерство Внутрішніх справ України;
- Податкова поліція України;
- Міністерство оборони України;
- Державна прикордонна служба України.

Здійснено поставки для силових відомств Узбекистану, Білорусії, Молдови.

Важливим і одним із стабільних ринків, який витримує удари світової економічної кризи, є поставка засобів зв'язку для залізничного транспорту. На цьому ринку основними споживачами є:

- "Укрзалізниця";
- Білоруська залізниця;
- Російська залізниця;
- Прибалтійська залізниця;
- підприємства, що володіють під'їзними шляхами до залізниці.

Найбільшу частку в обсязі випуску товарної продукції на 2013 рік становили спеціальні засоби радіозв'язку для військової техніки.

Для розширення об'ємів продажу радіостанцій Р-173М та приймачів Р-173ПМ необхідно: ПАТ "Тернопільський радіозавод "Оріон" зареєстроване у Державній службі експортного контролю України як суб'єкт зовнішньоекономічної діяльності (Посвідчення № 0029/05/2014 від 22.07.2011 року). Підприємство має право самостійної продажі військової техніки власного виробництва. Відповідно частина поставок продукції військової техніки потенційним споживачам здійснювалась маркетинговим підрозділом підприємства самостійно.

Другим напрямком збільшення поставок засобів радіозв'язку для ВТ є співпраця із Державною компанією "Укрспецекспорт" та її дочірними компаніями, використання ринків збуту партнерів фірми "Техніка зв'язи" (Білорусія), ДП "Радіоприлад" (Запоріжжя) та інших. Освоєння нових перспективних ринків збуту можливе за рахунок використання додаткових можливостей стимулювання збуту від цих компаній.

Для цього працівниками відділу маркетингу та збуту проведено наступні роботи:

- проведено переговори із компаніями "Укрспецекспорт" та її дочірними компаніями з метою підписання нових контрактів для продажі засобів зв'язку для військової техніки на перспективні світові ринки збуту;
- забезпечено працівників зовнішньоторгових фірм ("Укрспецекспорт" та інших партнерів) новими рекламними носіями та описом нових функціональних можливостей техніки, яка випускається підприємством.

Основними методами проникнення на ринок засобів радіозв'язку для силових структур є:

- максимальне задоволення всіх потреб потенційних споживачів;
- налаштування в алгоритмі роботи засобів радіозв'язку важливих функцій, що відсутні в зарубіжних аналогах, наявних на ринку;
- постійний контроль за цінами конкурентів та встановлення паритетних цін на продукцію ПАТ "ТРЗ "Оріон";
- використання маркетингових можливостей фірм "Benga Electronics Ltd" (Єгипет) та "Doba Industrial Trading Ltd" (Ефіопія) та інших шляхом створення спільного виробництва.

Розвиток напрямку виробництва засобів радіозв'язку "Оріон-С" для силових структур є перспективним та вагомим для нашого підприємства.

З метою збереження обсягів випуску на існуючих Українських ринках збуту та збільшення об'ємів за рахунок освоєння нових:

1. Розроблено систему цифрового радіозв'язку "Кордон" для роботи в діапазоні частот (146-174)МГц (носивні, возивні, базові радіостанції).
2. За результатами переговорів із споживачами спецтехніки, працівникам відділу маркетингу та збуту пропонується введення нових функціональних характеристик в систему зв'язку "Оріон-С".
3. Розроблено систему цифрового радіозв'язку для роботи в діапазоні частот (403-430)МГц на замовлення МНС (носивні, возивні, базові радіостанції).
4. З метою збереження конкурентної ціни на вироби системи «Оріон-С», службою забезпечення розроблено комплекс заходів для здешевлення комплектуючих на (3-5)% в доларовому еквіваленті.
5. Конструкторською службою розроблено технічне завдання, щодо підвищення конкурентних показників та покращення технічних характеристик системи радіозв'язку "Оріон".

З метою збільшення поставок радіостанцій системи «Оріон-С» на експорт, виконуються наступні завдання:

1. Продовжуються переговори з представниками силових відомств Казахстану, Туркменистану, Таджикистану, Азербайджану, Грузії з метою заключення контрактів на поставку засобів радіозв'язку системи "Оріон-С".
2. Для технічної підтримки раніше закуплених радіостанцій опрацьовується питання забезпечення ЗІПами та іншими необхідними послугами підрозділи силових структур Узбекистану, Молдови, Білорусії.
3. Продовжуються переговори з фірмами "Doba Industrial Trading Ltd" (Ефіопія) та "Benga Elektroniks Ltd" (Єгипет) по організації спільного виробництва радіостанцій "Оріон".
4. Проводяться роботи по адаптації програмного забезпечення фірми «Агатсистем» (Республіка Білорусь) до радіостанцій системи «Оріон –С».

Що стосується засобів радіозв'язку "Оріон" для залізничного транспорту, то їх продаж здійснюється через спеціалізовані фірми-дилери. Основна перевага залучення значних фінансових ресурсів для виготовлення великих економічно обґрунтованих партій продукції, можливості стимулювання продаж та використання маркетингових структур фірм-дилерів для лобювання інтересів на певних ринках. Особливо актуально в Білорусі, Казахстані, де ринки захищаються державою та різними відомчими структурами.

Для збільшення обсягів продажу радіостанцій залізничного зв'язку та покращення технічних характеристик, в 2013 році:

1. Проведено дослідну експлуатацію модернізованої радіостанції "Оріон РВ-4".
2. Проведено розробку ПАУ-В з двома режимами налаштування:
 - автоматичним;
 - ручним.
3. Проведено адаптацію залізничних радіостанцій "Оріон" по сумісності в роботі із радіостанціями російського та білоруського виробників.
4. Проведено дослідну експлуатацію радіостанцій "Оріон РС-6" на Латвійській залізниці.

Для засобів зв'язку народногосподарського призначення:

1. З метою встановлення конкурентноздатних цін на радіостанції народно-господарського призначення конструкторським підрозділом проводиться модернізація відповідних виробів.
2. Розроблено систему цифрового радіозв'язку "Кордон" (носивні, возивні, базові радіостанції). У напрямку випуску енергозберігаючих ламп продовжуються роботи по організації виробництва енергозберігаючих ламп із світлодіодними пальниками.

На ринку послуг та організації випуску непрофільної продукції проведено наступні роботи:

- розширило напрацьовані підрозділами заводу контакти на виготовлення непрофільної продукції та надання послуг;
- розроблено план відвідування непрофільних виставок технічними спеціалістами та керівниками підрозділів заводу з метою пошуку контактів для створення спільної виробничої діяльності та

пошуку нових ідей;

- підготовлено для участі в інвестиційних форумах, презентаціях, зустрічах розширений список можливостей виробничої діяльності підприємства із пропозиціями, наданими усіма підрозділами;
- спільно працівникам підрозділів підприємства та працівникам відділу маркетингу та збуту розширюється можливість поставок кооперованих деталей та вузлів по замовленнях для інших підприємств області та України;
- організовується пошук інвесторів для спільного виробництва непрофільної продукції на вивільнених площах ПАТ “ТРЗ “Оріон”.

Основними конкурентами в сегменті ринку радіозв’язку військової техніки є:

- Концерн “Созвездие” (Росія);
- Фірма “Телекард” (м. Одеса).

Зменшується конкурентний тиск зі сторони фірм, які займаються реалізацією залишків військової техніки по причині морального та фізичного старіння виробів, виготовлених у 80 – 90-х роках минулого століття.

Конкурентами в сегменті ринку засобів радіозв’язку для силових структур є:

- концерн “Весна”, м. Дніпропетровськ (автомобільні та стаціонарні радіостанції);
- фірма “Арком”, м. Київ (носивні та приховано-носивні радіостанції).

На зовнішньому ринку основними конкурентами є радіостанції російського виробництва системи “Аваріс” ВО “Радій”, проводяться розробки аналогічних радіостанцій ВО “Агат” Республіки Білорусь.

Основними конкурентами на ринку засобів радіозв’язку для залізниці є:

- ПАТ “Новатор”, м. Хмельницький;
- ВО “Електросигнал”, м. Воронеж, Росія;
- Владимирський радіозавод, м. Владимир, Росія;
- завод “Супутник”, м. Молодіжне, Білорусія;
- Іжевський радіозавод, м. Іжевськ, Росія;
- Новосибірський радіозавод, м. Новосибірськ, Росія.

На ринку носивних радіостанцій для потреб залізниці основними конкурентами є:

- ТОВ “Енергобудсервіс ЛТД”, м. Київ;
- фірма “Арком”, м. Київ;
- концерн “Алекс”, м. Київ;
- фірма “Доля і К”, м. Київ.

Галузь радіозв’язку, в якій працює ПАТ “ТРЗ “Оріон”, відноситься до найбільш високорозвинутих та високотехнологічних. Світові транснаціональні компанії вкладають мільярдні інвестиції в розвиток сучасних систем радіозв’язку. Як результат - постійні технічні новинки та серйозні прибутки фірм-виробників.

В Україні поряд з мережами інтернету та мобільного зв’язку значне місце займає радіозв’язок КХ та УКХ діапазонів. Різноманітні системи радіозв’язку застосовують для забезпечення охорони та безпеки різноманітних виробничих процесів, транспортування, проведення нарад та отримання оперативних розпоряджень – тобто там, де необхідна злагоджена та оперативна взаємодія групи співробітників. На ринку відчутна надзвичайно жорстка конкуренція між світовими лідерами по виробництву засобів радіозв’язку.

Радіостанції виробництва ПАТ “ТРЗ “Оріон” займають значну ринкову нішу. Особливими перевагами наших виробів, що дозволяють конкурувати на ринку є:

- адаптація алгоритмів роботи радіостанцій до вимог конкретного споживача;
- виробництво широкого спектру виробів, що дозволяють створювати різні конфігурації відомчих систем радіозв’язку;
- надійність, простота в експлуатації;
- якісна база гарантійного та сервісного обслуговування.

Ряд українських споживачів віддають перевагу радіостанціям торгової марки “Оріон”, які максимально влаштовують їх своїми функціональними можливостями та технічними характеристиками. Це результат багаторічної тісної співпраці та орієнтація на максимальне

задоволення споживача.

Основними факторами, що визначають конкурентоспроможність комплексу радіозв'язку "Оріон" є: наявність власного програмного забезпечення, використання основних деталей власного виробництва, високої якості продукції, конкурентної ціни на товари.

Встановлення такого рівня цін супроводжується постійним вдосконаленням виробництва, введенням в дію нових інженерно-технічних комплексів для розробки конструкторської документації, придбання сучасного високопродуктивного обладнання.

Основними перевагами систем радіозв'язку "Оріон" є:

- робота в аналоговому та цифровому режимах, сумісність зі старим парком радіостанцій;
- можливість передавання цифрових даних та сигналів GPS;
- наявність спеціальних функцій, відсутніх у засобах зв'язку інших виробників;
- власна розробка радіоапаратури та внутрішнього програмного забезпечення, яка дає можливість гнучкого налаштування під потреби споживача, конструювання будь-яких конфігурацій систем радіозв'язку, внесення необхідних конструктивних змін для повного задоволення вимог замовників;
- можливість побудови на базі обладнання систем "Оріон" різних схем радіозв'язку: радіальних (в т.ч. відомчого диспетчерського зв'язку), лінійних, транкінгових;
- використання власного цифрового протоколу сигналів взаємодії не допускає можливості несанкціонованого доступу в систему сторонніх радіозасобів;
- можливість маскування мови (вмонтований скремблер);
- здійснення гарантійного ремонту та післягарантійного обслуговування виробів;
- поставка комплектів ЗІП та окремих вузлів до виробів.

Незважаючи на гостру потребу, в Україні відсутня єдина сучасна транкінгова цифрова конфіденційна система радіозв'язку для органів державного управління та окремих відомств. Ряд зарубіжних фірм демонстрували такі системи силовим відомствам України, але зважаючи на дорожнечу імпортованих засобів радіозв'язку, вони не знайшли застосування. Тому участь ПАТ "ТРЗ "Оріон" у створенні системи радіозв'язку на основі продукції українського виробництва є надзвичайно актуальною та перспективною.

Загострюється конкурентна боротьба засобів радіозв'язку для військових відомств як на внутрішньому так і на зовнішньому ринках. Надзвичайно перспективним є виробництво радіостанцій "Оріон Р-173" з ППРЧ та модернізованих радіостанцій Р-173М, які по тактико-технічних та цінових характеристиках успішно конкурують із зарубіжними аналогами.

Як підсумок, можна стверджувати, що розвиток різних видів радіозв'язку є перспективним.

Надзвичайно актуальним є напрямок виробництва енергозберігаючих ламп, виробництво яких, спільно з ПАТ "Іскра" (м. Львів), розпочалося на ПАТ "ТРЗ "Оріон" у 2011 році. Постійний ріст цін на енергоносії, заборона країн Європи на використання ламп розжарювання, стимулює освоєння новітніх сучасних енергозберігаючих технологій. Освоєння виробництва електролюмінесцентних ламп, ламп із галогеновими та світлодіодними пальниками є надзвичайно перспективним для підприємства та дозволить значно наростити об'єми випуску товарної продукції.

Ринок енергозберігаючих ламп є надзвичайно ємким. Обсяги випуску ламп будуть визначатись технологічними можливостями обладнання, яким буде забезпечене виробництво. Проводяться роботи по розробці і освоєнню виробництва енергозберігаючих ламп із світлодіодними пальниками.

У відповідності до плану технічного переозброєння у 2009 році з метою економії енергозатрат та підвищення коефіцієнта корисної дії, емітентом придбано два котли та устаткування компресорне вартістю 918, 54 грн., якими замінили старі високозатратні та малоефективні. В зв'язку з економічною кризою та з важким матеріальним становищем, емітентом не виділялись кошти на придбання активів. Підприємством, на сьогоднішній день не планується будь-яких значних інвестицій або придбань, пов'язаних з його господарською діяльністю.

У звітному періоді емітентом не укладались правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради, членами правління, афілійованими особами та ін. правочини.

Балансова вартість основних фондів станом на 31.12.2013 р. складає 26,7 млн. грн. Рівень зносу основних фондів - 68,5% , в тому числі : - будівель 58,8%; - технологічного обладнання - 90,7%; в товаристві нараховується 300 одиниць діючого технологічного обладнання. Середній коефіцієнт завантаження обладнання при однозмінній роботі за 5 років складає 53,0%, що говорить про можливість нарощування об'єктів виробництва на майбутнє. Все майно перебуває на відповідальному зберіганні і знаходиться на площах підрозділів, за якими воно закріплене. Місцезнаходження основних засобів - вул. 15 Квітня, 6 м.Тернопіль. Нормативна документація на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря відповідає умовам встановленим в дозволі за № 61101 /00000-8 від 03.04.2013 року, виданого на 8 років державним управлінням охорони навколишнього природного середовища у Тернопільській області. Екологічна ситуація не впливає на використання активів підприємства. Капітальне будівництво на підприємстві не планується.

Пропозиції ПАТ "ТРЗ "Оріон" щодо висвітлення проблемних питань, які потребують врегулювання на законодавчому рівні:

1. Міністерству промислової політики спільно з зацікавленими відомствами розробити концепцію розвитку системи сучасного радіозв'язку для потреб органів державного управління, максимально залучаючи до розробки і виробництва українських виробників та вирішити питання цільового фінансування на проведення дослідно-конструкторських робіт .
2. Забезпечити доведення державного оборонного замовлення до державних підприємств та підприємств у статутному капіталі яких державна частка становить понад 50 відсотків.
3. Передбачити на державному рівні пільгове фінансування підприємств – виробників вітчизняної продукції для виконання державних замовлень.
4. Відмовитись від процедури закупівель через тендери і перейти до процедури закупівель у єдиного виробника для підприємств, які є єдиним виробником даної продукції в Україні.
5. Відмінити, або спростити процедуру надання Державною службою експортного контролю України індивідуальних висновків на реалізацію військової продукції власного виробництва на експорт.
6. Посприяти у наданні повноважень на право самостійного здійснення експортно-імпорتنних операцій військової техніки власного виробництва (без посередників).
7. При закупівлях імпорتنних засобів озброєнь проводити політику передачі новітніх технологій українським виробникам, з можливістю виготовлення їх українськими підприємствами.
8. Для завантаження виробничих потужностей підприємств області сформувати портфель замовлень в потребі продукції (виробів) підприємств і організацій та розмістити дану інформацію на загальнодоступному інтернет- сайті.

За звітний період емітентом було сплачено штрафних санкцій:

- за спеціальне водокористування - 64,70 грн.;
- єдиний соціальний внесок - 197338,21 грн.;
- за стічні води -т 9087,55 грн.;
- згідно акту перевірки фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності - 4068,63 грн.;
- штраф інспекції архбудконтролю - 11470,00 грн.;
- згідно рішення суду по ТОВ "СЕА Електрик" - 68179,54 грн.;
- за несвоєчасну сплату за воду - 33903,74 грн.;
- за несвоєчасну сплату за електроенергію - 17545,66 грн.;
- ПДВ - 35684,79 грн.

Всього емітентом сплачено штрафних санкцій у 2013 році 377342,82 грн.

Фінансування діяльності підприємства проводиться з використанням власних коштів. Коефіцієнт абсолютної ліквідності у звітному році становить 0,032, при нормативному значенні 0,2 - 0,35, що означає що підприємство зможе погасити 3,2% короткострокової заборгованості. Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань. Коефіцієнт швидкої ліквідності за 2013 рік становить 0,412 і зменшився порівняно з минулим роком з 1,41 до 0,412. Оптимальне значення цього коефіцієнта - 0,7 - 0,8.

В 2013 році підприємству не вдалося досягти позитивних значень показників рентабельності діяльності -0,20. Це вказує на те, що підприємство працювало не ефективно, зменшився дохід від реалізації продукції. Показники ділової активності у звітному році дещо зменшилися порівняно з минулим роком та не відповідають нормативному значенню. Це вказує на неефективне використання у звітному періоді оборотних активів та зниження оборотності матеріальних запасів. Все це призвело до збільшення тривалості обігу оборотних коштів і до погіршення фінансових результатів господарської діяльності підприємства. В 2013 році показники поточної та загальної ліквідності знаходяться в межах нормативних значень. Це характеризує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Показники, які характеризують фінансовий стан підприємства - коефіцієнти фінансової незалежності. В звітному періоді відповідають нормативному значенню коефіцієнти фінансової незалежності та фінансової стабільності, підприємство можна вважати відносно незалежним від зовнішніх фінансових джерел.

У відповідності до наказу підприємства № 117 від 10.09.2008 року "Про конфіденційну та інсайдерську інформацію", інформація щодо укладених договорів та стану їх виконання, належить до переліку конфіденційної та не може бути оприлюднена.

Основною метою діяльності емітента є найповніше задоволення потреб потенційних покупців засобами радіозв'язку шляхом збільшення максимально можливих обсягів поставок продукції виробництва ПАТ "ТРЗ "Оріон" та отримання підприємством максимально можливих прибутків. Постійне удосконалення існуючого виробництва, використання малоенергоємних технологій, збільшення продуктивності праці та обсягів випуску, проведення тендерів на закупівлю матеріалів та комплектуючих виробів. Випуск спеціалізованих систем радіозв'язку безпосередньо під конкретного споживача. Пошук шляхів випуску дешевих засобів радіозв'язку. Технічне вдосконалення виробів. Застосування у виробництві новітнього обладнання та комплектуючих. Впровадження нової системи контролю якості продукції ISO 9001 на всіх стадіях технологічного циклу. Виконання плану забезпечення якості. Вдосконалення технології. Використання сучасної елементної бази та матеріалів. Збільшення експорту продукції за рахунок створення спільних виробництв із зарубіжними партнерами. Участь у міжнародних виставках. Проведення демонстрацій та дослідних експлуатацій засобів зв'язку у зарубіжних партнерів. Постійне нарощування обсягів непрофільних робіт платних послуг. Пошук інвесторів з метою створення спільного виробництва. Стимулювання генерації ідей працівниками підприємства з метою розробки та виготовлення нової продукції.

За звітний період відділом розробок було виконано такі роботи:

- проведено модернізацію блока 4 радіостанції Р-173М з використанням мікросхем прямого синтезу (собівартість виготовлення модернізованого блока орієнтовно в два рази знижена);
- продовжено роботу над розробкою радіостанції з ППРЧ "Оріон Р-173", а саме - відкореговано конструкторську документацію, виготовлено три комплекти плат та блоків, виготовлено корпусні деталі та розроблено технічні умови, також проведено регулювання цих плат та блоків.

- розроблено АВЗК Р-173 для бронювання об'єктів, а саме виготовлено п'ять комплектів цих виробів. вироби відправлено в дослідну експлуатацію;
 - розроблено радіостанцію "Оріон РВ-4М", виготовлено чотири комплекти радіостанцій, проводяться експлуатаційні випробування виробів;
 - опрацьовано технічні вимоги до системи цифрового зв'язку для потреб Держжордону.
- За звітний період емітентом було виділено 1 млн.008 тис. грн. направлених на дослідження та розробку нових виробів.

Інформація щодо судових справ емітента за 2013 рік.

У 2013 році контролюється виконання рішення судової справи незавершеної у 2012 році, а саме: ПАТ «ТРЗ Оріон» (позивач) до приватного підприємства «Приватбуд-А» (відповідача) про стягнення боргу за поставлений товар в розмірі 371 000 грн. Ухвала про порушення справи від 5.10.2012 року.

Рішенням господарського суду Тернопільської області від 4.12.2012 року – позов задоволено повністю. Рішення набрало законної сили .

Станом на 30.04.2014 року рішення ще не виконано.

У 2013 році ПАТ "ТРЗ "Оріон" (позивач) до Державного підприємства "Миколаївський бронетанковий завод" (відповідача) про стягнення заборгованості за поставлену продукцію на суму 32769 грн. Постанова про відкриття виконавчого провадження про стягнення. Рішення станом на 30.04.2014 рік не виконано.

За останні три роки обсяг випуску товарної продукції склав 105,9 млн. грн. Обсяги товарної продукції за 2013 рік склали 24,9 млн. грн., та зменшились порівняно з минулим роком майже в два рази і на 19,4 % більше порівняно з 2011 роком. За 2013 рік реалізовано продукції на суму 27,3 млн. грн, що менше в 1,9 раз порівняно з 2012 роком . Обсяги реалізації продукції за 2013 рік порівняно з 2011 роком зменшились на 18,8%. За результатами господарювання в 2013 році підприємство отримало збитки в розмірі 5532 тис.грн. за 2012 рік прибутки склали 18 тис.грн. В 2011 році підприємство отримало прибутки в сумі 15 тис. грн. Коефіцієнт використання виробничих потужностей за 2012 рік становив 89,8 %. Середньоспискова чисельність за 2011 рік становила 729 чол., 2012 рік - 679 чол., 2013 рік - 648 чоловік. За останні три роки на підприємстві здійснювалась оптимізація організаційної структури, а саме зменшилась кількість управлінських ланок за рахунок перерозподілу функціональних обов'язків.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 27379 | 26332 | 0 | 0 | 27379 | 26332 |
| будівлі та споруди | 21987 | 21412 | 0 | 0 | 21987 | 21412 |
| машини та обладнання | 2630 | 2220 | 0 | 0 | 2630 | 2220 |
| транспортні засоби | 158 | 135 | 0 | 0 | 158 | 135 |
| інші | 2604 | 2565 | 0 | 0 | 2604 | 2565 |
| 2. Невиробничого призначення: | 100 | 392 | 0 | 0 | 100 | 392 |
| будівлі та споруди | 79 | 358 | 0 | 0 | 79 | 358 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 21 | 34 | 0 | 0 | 21 | 34 |
| Усього | 27479 | 26724 | 0 | 0 | 27479 | 26724 |
| Опис | <p>Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин об'єктів основних засобів та витрати по показниках в разі довгострокових будівельних проєктів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Товариство визнає подібні компоненти як окремі активи з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання і амортизацією. Залишкова вартість основних засобів визначається як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованого зносу.</p> <p>Основні засоби станом на 31.12.2013 року у власності товариства за первинною вартістю складають 84087 тис. грн.; за залишковою вартістю 26724 тис.грн. Знос основних засобів склав 57363 тис.грн.; Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом та за 2013 рік складає 1787 тис. грн.</p> <p>Списання раніше визнаних основних засобів з балансу відбувається про їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або продажу даного активу. Протягом 2013 року продало основні засоби, при цьому відобразило зменшення первісної вартості на суму 1276 тис.грн, списання зносу на суму 1130 тис. грн.</p> <p>Обмежень на використання майна емітента у звітному році не було.</p> | | | | | |

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 39112 | 44650 |
| Статутний капітал | 25888 | 25888 |

| | | |
|---|---|-------|
| (тис. грн.) | | |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 25888 | 25888 |
| Опис | Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N 485. Активи по Балансу на 31.12.13р. складають 50949 тис.грн. Розрахункова вартість активів на кінець звітного періоду складає 39112 тис. грн. Зобов'язання, усього за звітний період складають 11837 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 13224 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 13224 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 18762 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 18762 тис.грн. | |
| Висновок | Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються. | |

3. Інформація про зобов'язання емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 2458 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| короткостроковий кредит банку | 15.02.2012 | 1498 | 13 | 14.02.2014 |
| короткостроковий кредит банку | 12.09.2013 | 960 | 12 | 11.09.2014 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за вексями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 615 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |

| | | | | |
|--------------------|---|-------|---|---|
| Інші зобов'язання | X | 8764 | X | X |
| Усього зобов'язань | X | 11837 | X | X |
| Опис: | У суму податкові зобов'язання входить ПДВ, прибутковий податок на нараховану зарплату та ін. У інші зобов'язання входить кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, не виплачена зарплата, нарахування на зарплату, одержані аванси. У емітента відсутні зобов'язання за цінними паперами, за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) , за фінансовими інвестиціями в корпоративні права. | | | |

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|---|--|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Консул" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 21131551 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | вул. Медова, 12-А м.Тернопіль, 46008 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 0053 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p style="text-align: center;">№ 50 від «21» лютого 2014 року АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Тернопільський радіозавод «Оріон» станом на 31 грудня 2013 року</p> <p>Адресат – власники цінних паперів, керівництво емітента Публічного акціонерного товариства «Тернопільський радіозавод «Оріон» та Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР).</p> <p>Основні відомості про аудиторську фірму: Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Консул», Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм № 0053, видане 26.01.2001 року № 98 і продовжене рішенням Аудиторської палати України від 04.11.2010 року до 04.11.2015 року, Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0031, видане 04.07.2013 року, термін дії до 04.11.2015 року.</p> <p>Мельник Роман Олексійович, сертифікат аудитора А № 000205, виданий Рішенням Аудиторської палати України № 12 від 17.02.1994 року, термін дії до 17.02.2018 року.</p> <p>Мельник Андрій Романович, сертифікат аудитора А № 006044, виданий Рішенням Аудиторської палати України № 157 від 26 грудня 2005 року, термін дії до 26 грудня 2015 року.</p> <p>Місцезнаходження: 46008, Україна, м. Тернопіль, вул. Медова, 12 А, оф 21. тел/факс (0352) 43 00 23 E-mail: consul_audit@ukr.net</p> <p>Основні відомості про емітента: Повне найменування Публічне акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон» Код за ЄДРПОУ 22607719 Дата державної реєстрації 30.10.1998 року Місцезнаходження 46023, Україна, м. Тернопіль, вул. 15 Квітня, 6</p> <p>Проведення аудиту здійснювалось відповідно до умов договору № 50 від 21 жовтня 2013 року за період з 01.01.2013 року по 31.12.2013 року. Аудит проводився в бухгалтерії Публічного акціонерного товариства «Тернопільський радіозавод «Оріон» (далі – ПАТ «ТРЗ «Оріон») з 28 січня 2014 року по 21 лютого 2014 року.</p> <p>Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ПАТ «ТРЗ «Оріон», яка складається з Балансу підприємства (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим способом) за 2013 рік та Звіту про власний капітал за 2013 рік, а також Приміток до фінансової звітності за рік, що минув, стислого викладу суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток.</p> <p>Фінансову звітність було складено управлінським персоналом з використанням описаної в Примітках до фінансової</p> | |

звітності концептуальної основи загального призначення, яка базується на застосуванні вимог МСФЗ.

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності.

Управлінський персонал (керівництво ПАТ «ТРЗ «Оріон») несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності відповідно до концептуальної основи загального призначення, яка базується на застосуванні вимог МСФЗ. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайств або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора за надання висновку стосовно фінансової звітності. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели перевірку у відповідності із Законом України «Про аудиторську діяльність» (нова редакція), Міжнародними стандартами аудиту (далі - МСА) зокрема, МСА 700, 705, 706 та іншими стандартами, що стосуються підготовки аудиторського висновку. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих виправлень.

Аудиторський висновок складено відповідно до Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), що затверджені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 29.09.2011 року № 1360 (далі – Вимоги).

Аудит передбачав виконання аудиторських процедур через тестування доказів, які підтверджують суми та розкриття інформації у фінансових звітах. Вибір процедур залежав від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглядали заходи внутрішнього контролю, які стосуються складання ПАТ «ТРЗ «Оріон» фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю ПАТ «ТРЗ «Оріон». Аудит також включав оцінку відповідності використання облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності. Виконані аудиторами процедури для розгляду оцінених ризиків з професійним скептицизмом констатують відсутність ризиків суттєвого викривлення у фінансовій звітності.

Обсяг аудиторської перевірки згідно з вимогами до аудиторського висновку включав в себе розкриття інформації щодо видів активів, зобов'язань, власного капіталу тощо, у відповідності з чинним законодавством та МСФЗ.

Аудитори стверджують, що нами отримані достатні та прийнятні докази, що забезпечують достатню й обґрунтовану підставу для висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансової звітності та є підтвердженням її достовірності та повноти.

На основі проведених аудиторських процедур, оцінки відповідності можна зазначити, що бухгалтерський облік, в цілому, ведеться товариством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-XIV (далі – Закон № 996), МСБО та МСФЗ та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку, фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ. Фактів порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності аудиторами не виявлено.

1. Стан бухгалтерського обліку в товаристві

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

В товаристві не створено комітету з питань внутрішнього аудиту та не розроблені принципи (кодекс) корпоративного управління, як це передбачено Законом України «Про акціонерні товариства».

В товаристві корпоративне управління, згідно із статутом, здійснюють наступні органи управління: вищий орган – загальні збори акціонерів, виконавчий орган – правління, контролюючі органи – наглядова рада та ревізійна комісія.

Загальні збори акціонерів у звітному році було проведено 09.08.2013 року.

Рішення про залучення інвестицій не приймалось.

Наказ про облікову політику затверджено. Облікова політика протягом звітного періоду не змінювалася.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах та аналітичних відомостях. Бухгалтерський облік в товаристві ведеться комп'ютеризовано.

При перевірці встановлено, що фінансова звітність товариства за 2013 рік складена відповідно до МСФЗ на підставі облікових реєстрів, дані в яких відображені згідно з первинними документами, відповідно до вимог МСФЗ. Стан наявних первинних документів, журналів, аналітичних відомостей та інших реєстрів обліку задовільний.

2. Аудит основних засобів, нематеріальних активів, інших необоротних активів та їх зносу:

2.1. Основних засобів:

Облік основних засобів ведеться у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби» з відображенням в синтетичному обліку на рахунку 10 «Основні засоби». На кінець звітного періоду первісна вартість наявних власних основних засобів складає 84087 тис. грн., знос – 57363 тис. грн. У звітному році дооцінка вартості первісної вартості та зносу не проводилася. Вибуття основних засобів (1276 тис. грн.) та їх надходження (1178 тис. грн.) в обліку відображено у відповідності із стандартом.

Амортизація основних засобів нараховується за методами, передбаченими Податковим кодексом України, і за 12 місяців 2013 року складає 1787 тис. грн.

2.2. Нематеріальних активів:

Станом на 31.12.2013 року в балансі товариства відображені нематеріальні активи, залишкова вартість яких складає 0 тис. грн. Амортизація нараховується за прямолінійним методом і за 12 місяців 2013 року складає 8 тис. грн.

2.3. Інших необоротних активів:

На кінець періоду в товаристві є залишок незавершеного будівництва в сумі 978 тис. грн.

3. Аудит фінансових інвестицій:

Фінансових інвестицій ПАТ «ТРЗ «Оріон» на кінець звітного періоду не має.

4. Аудит запасів:

Облік запасів на товаристві ведеться у порядку визначення та первісної оцінки придбання запасів, передбаченому МСБО 2 «Запаси». Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування (однорідна група).

Облік придбання матеріальних цінностей здійснюється за цінами постачальників.

Протягом звітного періоду товариство застосовувало метод оцінки вибуття запасів «ФІФО», використання якого було незмінним протягом вказаного періоду.

Станом на 31.12.2013 р. вартість запасів товариства становить 18380 тис. грн., з них:

? виробничі запаси – 8717 тис. грн.;

? незавершене виробництво – 4893 тис. грн.;

? готова продукція – 4765 тис. грн.;

? товари – 5 тис. грн.

Списання матеріалів проводиться на підставі актів на списання, які підписані уповноваженими особами.

Обсяг відображення інформації у фінансовій звітності відповідає вимогам МСФЗ. Оцінка запасів на дату балансу проводиться згідно з прийнятою на товаристві обліковою політикою.

5. Аудит дебіторської заборгованості:

Дебіторська заборгованість обліковується у відповідності до вимог МСФЗ.

Визнання дебіторської заборгованості у ПАТ «ТРЗ «Оріон» здійснюється згідно даного стандарту, а саме: дебіторська заборгованість визнається активом, якщо товариство стає стороною контрактних зобов'язань і має юридичне право отримувати грошові або інші цінності.

Дебіторська заборгованість представлена у фінансовій звітності товариства як поточна дебіторська заборгованість (4382 тис. грн.), яка включає в себе такі статті:

1) за продукцію, товари, роботи, послуги (3328 тис. грн.);

2) за розрахунками (1042 тис. грн.);

? за виданими авансами – 987 тис. грн.;

? з бюджетом – 55 тис. грн.

3) інша поточна дебіторська заборгованість (12 тис. грн.).

Резерв сумнівних боргів товариство створило в сумі 24 тис. грн. та використало протягом року.

6. Аудит грошових коштів:

Наявні грошові кошти товариства, відповідають сумам, які відображені у складі оборотних активів у фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року.

Грошові кошти товариства та їх еквіваленти на кінець звітного періоду (розділ II активу Балансу, Звіт про рух грошових коштів) становлять 384 тис. грн.

7. Облік зобов'язань та забезпечень:

Облік зобов'язань та забезпечень ведеться у товаристві згідно вимог МСФЗ. У фінансовій звітності товариства наявні поточні зобов'язання (11837 тис. грн.), які представлені наступними статтями:

1) короткострокові кредити банків (2458 тис. грн.);

2) поточна кредиторська заборгованість (9312 тис. грн.):

? за товари, роботи, послуги - 4358 тис. грн.;

? за розрахунками з бюджетом – 615 тис. грн.;

? за розрахунками зі страхування - 1057 тис. грн.;

? за розрахунками з оплати праці – 2024 тис. грн.;

? з одержаних авансів – 1258 тис. грн.;

3) інші поточні зобов'язання (67 тис. грн.).

Зобов'язання в Балансі відповідають даним реєстрів синтетичного та аналітичного обліку.

В балансі товариства відсутні довгострокові та поточні забезпечення.

8. Підтвердження правильності та адекватності визначення власного капіталу:

Облік щодо розміру, структури і змін власного капіталу ведеться згідно з МСФЗ.

Статутний капітал, згідно статуту товариства складає 25888000 грн. і поділений на 103552000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. На звітну дату статутний капітал сплачений повністю.

У складі власного капіталу товариства (розділ I пасиву балансу) також значаться: інший додатковий капітал в сумі 23987 тис. грн., резервний капітал в сумі 5 тис. грн. та непокритий збиток в сумі 10768 тис. грн.

Аналітичні дані щодо формування, використання та відображення в обліку елементів власного капіталу відповідають даним звітності.

Іпотечних облігацій товариство не випускало.

Емітент у звітному періоді не здійснював випуск боргових іпотечних цінних паперів та цінних паперів, які вимагають забезпечення.

Вартість чистих активів на кінець звітної періоду становить 39112 тис. грн., на початок 44650 тис. грн., тобто є тенденція до їх зменшення в порівнянні із власним капіталом. Рекомендуємо знайти шляхи подолання збитковості товариства, посилити вимоги як до формування власного капіталу в сторону збільшення, так і щодо його підтримки в процесі діяльності.

Аудитори зазначають, що розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності, складеній за МСФЗ станом на 31.12.2013 року, достовірно.

9. Облік фінансових результатів:

Відображення доходів в бухгалтерському обліку товариства здійснюється на підставі таких первинних документів: актів виконаних робіт (послуг) та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 996.

За 2013 рік товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 27323 тис. грн. Дохід визначено згідно МСБО 18 «Дохід» і відповідає даним бухгалтерського обліку. Крім цього за звітний період підприємство отримало інших операційних доходів 3464 тис. грн. та інших доходів 438 тис. грн.

Чистий збиток за звітний період склав 5532 тис. грн.

Аудитори вважають, що Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2013 року в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат товариства, а також розкриття інформації про них.

10. Дії, які відбулися протягом звітної періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів:

Протягом звітної періоду не відбулись дії, які могли б суттєво вплинути на фінансово-господарський стан емітента чи призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною 1 статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Виконання значних правочинів:

Товариство не здійснювало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудиторами в процесі перевірки не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до НКЦПФР.

11. Аналіз показників фінансового стану акціонерного товариства:

11.1. Експрес-аналіз балансу

У результаті експрес-аналізу структури балансу товариства на 31.12.2013 р. слід зауважити, що істотних структурних зрушень ні в активах, ні в пасивах товариства не відбулося.

Додатково необхідно взяти до уваги таке:

- необоротні активи переважають у загальних активах товариства (на рівні 54,37% від валюти балансу);
 - грошові кошти становлять незначний відсоток (1,65 %) оборотних активів;
 - зменшилась частка дебіторської заборгованості (з 24,48 до 18,85%) в структурі оборотних активів;
 - у структурі пасивів переважає власний капітал (на рівні близькому до 76,77%);
- за 12 місяців 2013 року майно товариства (валюта балансу) зменшилося на 7779 тис. грн. (або на 13,25%) і станом на 31.12.2013 року склало 50949 тис. грн. Слід звернути увагу на те, що у звітному періоді ПАТ «ТРЗ «Оріон» спрацювало збитково (чистий збиток склав 5532 тис. грн.), що свідчить про недостатньо ефективне використання активів та власного капіталу товариства.

11.2 Аналіз платоспроможності товариства

№ п/п Показники Розрахунок показників Оптимальне значення Фактичне значення на 31.12.2013 на 31.12.2012

1 Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р. 1695) > 1 1,96 2,12

2 Коефіцієнт швидкої ліквідності Оборотні активи (р.1195) – Запаси (р.1100) / Поточні зобов'язання (р. 1695) 0,6-0,8 0,41 0,55

3 Коефіцієнт абсолютної ліквідності Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165) / Поточні зобов'язання (р. 1695) 0,2-0,35 (> 0) 0,03 0,02

Аналізуючи показники ліквідності товариства за даними таблиці можна побачити, що станом на 31.12.2013 року товариство спроможне погасити:

- за рахунок усіх оборотних активів – 100% поточних зобов'язань. Коефіцієнт покриття показує платіжні можливості підприємства. Значення коефіцієнта покриття в межах оптимального значення;
- за рахунок грошових коштів і коштів у розрахунках – 41% усіх поточних зобов'язань. Значення коефіцієнта швидкої ліквідності не досягає меж оптимального інтервалу.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина короткострокових позикових зобов'язань може бути при необхідності погашена негайно. Так, на ПАТ «ТРЗ «Оріон» величина даного коефіцієнта свідчить про те, що за рахунок власних активів товариство зможе терміново покрити 3% своєї поточної заборгованості.

11.3. Аналіз показників фінансової стійкості товариства

№ п/п Показники Розрахунок показників Оптимальне значення Фактичне значення на 31.12.2013 на 31.12.2012

1 Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності) Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900) > 0,5 0,77 0,76

2 Коефіцієнт фінансової стабільності Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань та забезпечень (р. 1595 +

р.1695) > 1,0 3,43 3,17

3 Коефіцієнт маневреності робочого капіталу Власні оборотні кошти (р.1195 – р.1695) / Власний капітал (р.1495) > 0,5
0,29 0,35

4 Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) (Короткострокова зобов'язання (р.1695) + Довгострокові зобов'язання (р.1500-1515) / Власний капітал (р.1495) 0,5-1,0 0,29 0,32

5 Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом Власний капітал (р.1495) / (Довгострокові та короткострокові зобов'язання та забезпечення (р.1595+1695) < 1,0 0,29 0,32

6 Коефіцієнт ефективності використання активів Чистий прибуток (ф.№2 р.2350) / Підсумок балансу (р.1900)
Ріст - 0,0003

7 Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) Чистий прибуток (ф.№2 р.2350) / Власний капітал (р.1495) Ріст - 0,0004

Проведені розрахунки основних показників фінансової стійкості ПАТ «ТРЗ «Оріон» дали наступні результати:

1. Коефіцієнт автономії станом на 31.12.2013 року має значення більше нормативного і свідчить про те, що в кожному 100 гривнях вкладених активів товариства 77 грн. – власні кошти (власний капітал). Значення коефіцієнта автономії свідчить про фінансову незалежність товариства.
2. Коефіцієнт фінансової стабільності: станом на 31.12.2013 року на кожну гривню залучених коштів припадає 3,43 грн. власних коштів. Цей показник вищий за оптимальне значення, та свідчить про те, що підприємство що підприємство має стійкий фінансовий стан і відносно незалежне від зовнішніх фінансових джерел.
3. Коефіцієнт маневреності показує, яка частина власних коштів підприємства знаходиться в мобільній формі та дозволяє відносно вільно маневрувати цими коштами. Високі значення коефіцієнту маневрування позитивно характеризує фінансовий стан. За звітний рік відбулося зменшення даного коефіцієнта. Станом на 31.12.2013 року даний коефіцієнт становить 0,29.
4. Коефіцієнт структури капіталу є найбільш загальною оцінкою фінансової стійкості товариства. Значення цього показника 0,29 означає, що на кожну 1 грн. власних коштів припадає 0,29 грн. позичених. Зменшення цього показника в динаміці свідчить про послаблення залежності товариства від зовнішніх інвесторів і кредиторів.
5. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом визначає достатність власного капіталу товариства для покриття своїх зобов'язань. Зменшення значення показника характеризує зростання стійкості та стабільності фінансового стану товариства.
6. Відсутність коефіцієнтів ефективності використання активів та власних коштів свідчить про збиткову діяльність товариства.

Враховуючи вищевказане слід вважати, що товариство станом на 31.12.2013 р. має задовільний фінансовий стан, фінансово незалежне, є можливості та виробничий потенціал для розвитку діяльності та підвищення ефективності виробництва.

Незалежна думка

Аудиторською перевіркою встановлено, що ПАТ «ТРЗ «Оріон» функціонує на законних засадах і у своїй діяльності керується чинним законодавством та Статутом товариства.

МСА вимагають від нас оцінити чи є обґрунтованими оцінки, застосовані товариством. У зв'язку з тим, що товариство переоцінку необоротних та оборотних активів та зобов'язань, можливість якої передбачена МСФЗ, не здійснювало, ми не можемо вважати, що такі необоротні та оборотні активи та зобов'язання повною мірою відповідають їхній справедливій вартості станом на 31.12.2013р. У той же час допускаємо, що зазначені викривлення можуть бути несуттєвими.

У зв'язку з тим, що ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією активів та заборгованості, яка здійснювалась до початку проведення аудиту, здійснені і виконані нами альтернативні процедури дають обмежену впевненість щодо даних показників у фінансовій звітності. Зазначена причина призвела до висловлення умовно-позитивної думки, однак, має обмежений вплив на фінансові звіти і не перекошує загальний фінансовий стан.

На нашу думку, за виключенням впливу на фінансову звітність питань, описаних у вищезазначеному абзаці, фінансова звітність достовірно, в усіх суттєвих аспектах, відображає фінансовий стан ПАТ «ТРЗ «Оріон» на 31 грудня 2013 року, а також результати його діяльності і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор Аудиторської фірми «Консул»
сертифікат аудитора А № 000205 Р.О. Мельник
М. П.

Аудитор
сертифікат аудитора А № 006044 А.Р. Мельник
Дата аудиторського звіту «21» лютого 2014 року
м. Тернопіль, вул. Медова, 12-А тел. 43 00 23

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

| № з/п | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|-------|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2013 | 1 | 0 |
| 2 | 2012 | 1 | 0 |
| 3 | 2011 | 2 | 1 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (запишіть): Реєстрацію акціонерів для участі в річних загальних зборах акціонерів, які відбулися 09.08.2013 року було здійснено реєстраційною комісією, ана призначена рішенням наглядової ради 05.07.2013 року. | | Ні |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): У відповідності до Закону України "Про акціонерні товариства" голосування за загальних зборах ПАТ проводяться таємно з використанням бюлетенів для голосування з кожного питання порядку денного, форму та текст бюлетенів для голосування затверджено наглядовою радою товариства. | | Ні |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

| | Так | Ні |
|-------------------------|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |

| | | |
|---|--|----|
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): Позачергових зборів у звітному періоді не проводились. Річні загальні збори акціонерів ПАТ "ТРЗ "Оріон", які відбулися 09.08.2013 року проводились за результатами роботи товариства за 2012 рік, прийняття рішень за результатами голосування по заслухованню звітності правління, наглядової ради та ревізійної комісії, внесення змін до Статуту, внутрішніх положень підприємства. | | Ні |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради | 5 |
| Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві | 1 |
| Кількість представників держави | 4 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 4 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій | 1 |
| Кількість представників акціонерів - юридичних осіб | 4 |

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 10

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|---|----|
| Стратегічного планування | | X |
| Аудиторський | | X |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | | X |
| Інші (запишіть) | Комітетів у складі наглядової ради не створювалось. | |
| Інші (запишіть) | | |

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Так

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |
| Інше (запишіть) | У зв'язку з тим, що 4 члени наглядової ради є представниками держави, вони винагороди не отримують, член наглядової ради - працівник товариства отримує винагороду розмір якої встановлено у відповідності до "Положення про оплату праці посадових осіб підприємства". | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | X | |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | X | |
| Відсутність конфлікту інтересів | X | |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | | X |
| Інше (запишіть): Вимоги до членів наглядової ради викладені у положенні про наглядову раду товариства, затвердженому загальними зборами акціонерів. 3.2. Члени наглядової ради зобов'язані: 1) діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин; 2) керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства; 3) виконувати рішення, прийняті загальними зборами акціонерів та наглядовою радою Товариства; 4) особисто брати участь у чергових та позачергових загальних зборах акціонерів, засіданнях наглядової ради та в роботі комітетів наглядової ради. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах та засіданнях наглядової ради із зазначенням причини відсутності; 5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладання правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів); 6) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб; 7) повідомити протягом 10 днів у письмовій формі наглядову раду та правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства; 8) утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член наглядової ради зобов'язаний протягом 10 днів повідомити у письмовій формі про це наглядову раду та правління Товариства. | | X |

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | X | |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (запишіть) | Члени наглядової ради самостійно ознайомились зі змістом діючих документів ПАТ. | |

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 5 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 7

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Ні | Так | Так | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Ні | Ні | Ні | Так |

| | | | | |
|--|-----|-----|----|----|
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Ні | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Так | Ні | Ні |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | X | |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть): | Загальними зборами акціонерів затверджені також Положення про реєстраційну комісію, Положення про лічильну комісію, Положення про організаційний комітет по підготовці та проведенню загальних зборів акціонерів. Порядок розподілу прибутку постійно визначається за результатами роботи за рік загальними зборами акціонерів. | |

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|---|---|--|---|--|
| | | | | |

| | | паперів | | | |
|---|----|----------------|-----|-----|-----|
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Так | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Так | Так | Так | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | Так | Ні |
|------------------------|------------|-----------|
| Не проводились взагалі | | X |
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|--|-----------|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | У відповідності до положення "Про наглядову раду ПАТ "ТРЗ "Оріон" рішення про затвердження зовнішнього аудитора та розмір його винагороди приймається наглядовою радою товариства. | |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |

| | | |
|--|--|---|
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | Протягом трьох останніх років товариство користується послугами ТзОВ Аудиторська фірма "Консул". | |

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | X | |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | X | |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | У звітному році перевірки проводились з ініціативи ревізійної комісії, наглядової ради, ревізором товариства, аудиторською фірмою "Консул". | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|--|----|
| З власної ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | X | |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) | Ревізійна комісія проводила перевірку з власної ініціативи та за дорученням наглядової ради, інших перевірок ревізійною комісією не проводилось. | |

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ
КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так | Ні |
|------------------------------|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |

| | | |
|--|---|---|
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | X | |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть): ПАТ "ТРЗ "Оріон" у своїй діяльності планує залучити короткострокові кредити банків. | | |

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

| | |
|---|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором | |
| Так, плануємо розпочати переговори | X |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років | |
| Не визначились | |

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Кодекс корпоративного управління розроблено та подано на погодження наглядовій раді товариства. Річними загальними зборами акціонерів у 2015 році, даний кодекс буде прийнято.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Інформацію про прийняття товариством кодексу корпоративного управління буде оприлюднено після річних загальних зборів акціонерів, які відбудуться у 2015 році.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

З метою забезпечення дотримання кодексу корпоративного управління, в товаристві з 2007 року запроваджено посаду корпоративного секретаря.

| | | | |
|---|---|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2014 01 01 |
| Підприємство | Публічне акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод "Оріон" | за ЄДРПОУ | 22607719 |
| Територія | | за КОАТУУ | 6110100000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 26.30 |
| Середня кількість працівників | 648 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | вул. 15 Квітня, 6 м.Тернопіль, 46023 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2013 р.**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 0 | 8 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 0 | 8 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 27479 | 26724 | 28025 |
| первісна вартість | 1011 | 84185 | 84087 | 83640 |
| знос | 1012 | 56706 | 57363 | 55615 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 1447 | 978 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 28926 | 27702 | 29564 |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 22051 | 18380 | 21235 |
| Виробничі запаси | 1101 | 10019 | 8717 | 7977 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 4961 | 4893 | 6746 |
| Готова продукція | 1103 | 7063 | 4765 | 6502 |
| Товари | 1104 | 8 | 5 | 10 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 6258 | 3328 | 5888 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 993 | 987 | 1774 |
| з бюджетом | 1135 | 4 | 55 | 450 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 53 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 41 | 12 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 330 | 384 | 86 |
| Готівка | 1166 | 3 | 2 | 1 |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | 0 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Інші оборотні активи | 1190 | 125 | 101 | 82 |
| Усього за розділом II | 1195 | 29802 | 23247 | 29539 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 58728 | 50949 | 59103 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|---|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 25888 | 25888 | 25888 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 23987 | 23987 | 23987 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 5 | 5 | 5 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -5230 | -10768 | -5239 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 44650 | 39112 | 44641 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 | 0 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 3198 | 2458 | 2455 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | 0 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 7705 | 4358 | 3558 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 597 | 615 | 332 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 71 | 0 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 418 | 1057 | 783 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 1371 | 2024 | 1914 |
| за одержаними авансами | 1635 | 734 | 1258 | 5387 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 55 | 67 | 33 |
| Усього за розділом III | 1695 | 14078 | 11837 | 14462 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 58728 | 50949 | 59103 |

Примітки

Баланс, як фінансовий звіт емітента відображає узагальнену, укрупнену, побудовану за стандартизованою формою інформацію про активи та зобов'язання емітента на певний момент часу. Його ліквідність - здатність підприємства розраховуватися за своїми фінансовими зобов'язаннями шляхом перетворення активів в гроші.

Підсумок балансу станом на 31 грудня 2013 року становить 50949 тис. грн. Необоротні активи переважають у загальних активах товариства на рівні 54,37% від валюти балансу. Грошові кошти становлять незначний відсоток - 1,65% оборотних активів. Зменшилась частка дебіторської заборгованості з 24,48 до 18,85% в структурі оборотних активів. У структурі пасивів переважає власний капітал на рівні близькому до 76,77%. За 12 місяців 2013 року майно товариства зменшилося на 7779 тис. грн., або на 13,25% і станом на 31.12.2013 року склало 50949 тис. грн. У звітному періоді ПАТ "ТРЗ "Оріон" спрацювало збитково, чистий збиток склав 5532 тис. грн., що свідчить про

недостатньо ефективного використання активів та власного капіталу товариства.

Керівник
Головний бухгалтер

Карпик Я.М.
Бездух М.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Тернопільський радіозавод "Оріон"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

22607719

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2013 р.

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|--------------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 27323 | 51522 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (-23034) | (-38531) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 4289 | 12991 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 3464 | 21825 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (-8642) | (-10854) |
| Витрати на збут | 2150 | (-902) | (-1003) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (-3589) | (-22532) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і | 2182 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|-----------|----------|
| сільськогосподарської продукції | | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 0 | 427 |
| збиток | 2195 | (-5380) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 438 | 161 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (-455) | (-292) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (-135) | (-55) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 0 | 241 |
| збиток | 2295 | (-5532) | (0) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | -223 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 0 | 18 |
| збиток | 2355 | (-5532) | (0) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | -5532 | 18 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|-------|-------|
| Матеріальні затрати | 2500 | 15047 | 27804 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 9783 | 14092 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3671 | 5238 |
| Амортизація | 2515 | 1796 | 2271 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Інші операційні витрати | 2520 | 2559 | 2946 |
| Разом | 2550 | 32856 | 52351 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|-----------|-----------|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 103552000 | 103552000 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 103552000 | 103552000 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | -0.05342 | 0.00017 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | -0.05342 | 0.00017 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки

Метою складання Звіту про фінансові результати є надання зацікавленим особам повної, правдивої та неупередженої інформації про доходи, витрати, прибутки і збитки від діяльності емітента за звітний період, а саме за 2013 рік. За звітний рік товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 27323 тис. грн. Крім цього за звітний період емітентом отримано інших операційних доходів 3464 тис. грн. та інших доходів 438 тис. грн. Чистий збиток за звітний період склав 5532 тис. грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Карпик Я.М.
Бездух М.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Тернопільський радіозавод "Оріон"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2014 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

22607719

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2013 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 26427 | 32736 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 7 | 191 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 14389 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 123 | 296 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 13 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 25 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 3182 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 9258 | 21811 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (-15010) | (-28189) |
| Праці | 3105 | (-7594) | (-12356) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (-3451) | (-6225) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (-3406) | (-2836) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-71) | (-156) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (-1640) | (-259) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (-1695) | (-2421) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (-20) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|------------|-------------|
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (0) | (-21) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (-8998) | (-19995) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 538 | -181 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 591 | 110 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (-86) | (-338) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 505 | -228 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 2983 | 4197 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | -3723 | -3455 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-6) | (-4) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-457) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|--------------|------------|
| Інші платежі | 3390 | (0) | (-290) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -1203 | 448 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -160 | 39 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 330 | 110 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 214 | 181 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 384 | 330 |

Примітки

У звіті емітента про рух грошових коштів розгорнуто наведено суми надходжень та видатків, що виникли в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності товариства. Рух коштів в результаті операційної діяльності включає в себе надходження від реалізації товарів, робіт, послуг та витрати на оплату платежів постачальникам, виплати працівникам, зобов'язань з податків та зборів, відрахування на соціальні заходи. Рух коштів в результаті інвестиційної діяльності включає в себе реалізацію необоротних активів та фінансових інвестицій, а також кошти витрачені на придбання необоротних активів. Отримання та погашення кредитів формують рух коштів в результаті фінансової діяльності. Наявні грошові кошти емітента відповідають сумам, які відображені у складі оборотних активів у фінансовій звітності станом на 31.12.2013 року. Грошові кошти товариства та їх еквіваленти на кінець звітного періоду становлять 384 тис. грн.

Керівник
Головний бухгалтер

Карпик Я.М.

Бездух М.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Тернопільський радіозавод "Оріон"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

22607719

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2013 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|--|-----------|-------------------|---------|---|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | X | 0 | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 3540 | X | 0 | X | 0 |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) | 3553 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------------|----------|----------|----------|----------|
| дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | | | | | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | 0 |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | X |
| необоротних активів | 3205 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | X | 0 | X |
| дивідендів | 3220 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3250 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на придбання: | 3255 | X | 0 | X | (0) |

| | | | | | |
|--|-------------|----------|----------|----------|----------|
| фінансових інвестицій | | | | | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | 0 |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | X | 0 | X |
| Отримання позик | 3305 | 0 | X | 0 | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | X | 0 | X |
| Інші надходження | 3340 | 0 | X | 0 | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | 0 | X | 0 |
| Погашення позик | 3350 | X | 0 | X | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | 0 | X | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | 0 | X | 0 |
| Інші платежі | 3390 | X | 0 | X | 0 |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | X | 0 | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

ПАТ "ТРЗ "Оріон" звітує про рух грошових коштів за прямим методом. Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом відсутній.

Карпик Я.М.
Бездух М.П.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Тернопільський радіозавод
"Оріон"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2014 | 01 | 01

22607719

Звіт про власний капітал за 12 місяців 2013 р.

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 25888 | 0 | 23987 | 5 | -5230 | 0 | 0 | 44650 |
| Коригування: Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 25888 | 0 | 23987 | 5 | -5230 | 0 | 0 | 44650 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5532 | 0 | 0 | -5532 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|----|---|---|----|
| прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 | 0 | 0 | -6 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|--------------|----------|--------------|----------|---------------|----------|----------|--------------|
| частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5538 | 0 | 0 | -5538 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 25888 | 0 | 23987 | 5 | -10768 | 0 | 0 | 39112 |

Примітки

Статутний капітал, згідно Статуту товариства складає 25888000 грн. і поділений на 103552000 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. На звітну дату статутний капітал сплачений повністю. У власного капіталу товариства також значиться: інший додатковий капітал в сумі 23987 тис грн., резервний капітал в сумі 5 тис. грн. непокритий збиток в сумі 10768 тис. грн. Іпотечних облігацій товариство не випускало. Вартість чистих активів на кінець звітного періоду становить 39112 тис. грн, на початок 44650 тис. грн., тобто є тенденція до їх зменшення в порівнянні із власним капіталом.

Керівник
Головний бухгалтер

Карпик Я.М.
Бездух М.П.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Публічне акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон» (далі ПАТ «ТРЗ «Оріон» або Товариство) створене 21.10.1998 року згідно Наказу Фонду державного майна №51-АТ під назвою Відкрите акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон», про що було надано свідоцтво серії А00 за № 329948 та зроблено запис в журналі обліку реєстрації за № 1 646 120 0000 000933. На виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» рішенням чергових загальних зборів акціонерів від 15.04.2011 року змінено назву на Публічне акціонерне товариство «Тернопільський радіозавод «Оріон».

ПАТ «ТРЗ «Оріон» є юридичною особою, має самостійний баланс, печатку зі своїм найменуванням. Товариство діє на засадах госпрозрахунку, укладає угоди із зацікавленими підприємствами, установами, організаціями та громадянами.

Предмет і цілі діяльності, а також повноваження органів управління Товариства визначаються Статутом, який розроблений та зареєстрований у відповідності з вимогами чинного законодавства. ПАТ «ТРЗ «Оріон» зареєстровано платником податків за № 922 від 29.01.1998 р. в Тернопільській об'єднаній ДПІ та взято на облік в Управлінні Пенсійного фонду України м. Тернополя, як платника єдиного внеску, реєстраційний номер 19181401.

Товариство функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством України та засновницькими документами.

ПАТ «ТРЗ «Оріон» є підприємством, яке знаходиться у державній власності. Діяльність та виробничі потужності Товариства сконцентровані в Україні.

Основна діяльність Товариства: виробництво обладнання зв'язку; виробництво електричного освітлювального устаткування; ремонт обладнання зв'язку; інший наземний транспорт, н.в.і.у; дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук; постачання інших готових страв.

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Тернопіль, вул. 15 Квітня, будинок 6.

2. ПРЕДСТАВЛЕННЯ ПРО ВІДПОВІДНІСТЬ

Фінансова звітність за 2013 складена на основі бухгалтерських даних відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), які є чинними на 31.12.2013 року та офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність Товариства представлена в національній валюті України (гривні), яка являється функціональною валютою, а усі суми закруглені до цілих тисяч.

Застосована Товариством облікова політика відповідає тій, що використовувалась у попередньому фінансовому році.

Фінансова звітність складається із Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2013 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим способом), Звіту про власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також Приміток до фінансової звітності

Інформацію про облікову політику Товариства, яка відсутня у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до МСФЗ, а також додатковий аналіз статей звітності відображено у примітках до річної фінансової звітності, які мають таку структуру: інформація про Товариство; база підготовки фінансової звітності; істотні бухгалтерські оцінки; основні принципи бухгалтерського обліку; деталізація основних статей звітності; операції з пов'язаними сторонами; фактичні та потенційні зобов'язання; події після дати фінансової звітності.

3. ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ

Бухгалтерський облік ведеться товариством відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-XIV, затверджених П(С)БО та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку, фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ. В примітках розкривається інформація основних

коригувань статей та їх оцінок, які необхідні були для приведення в відношенні з МСФЗ. Оцінки в відношенні до вхідних залишків балансу станом на 01 січня 2013 року, а також сум всіх інших періодів, наданих в фінансовій звітності згідно МСФЗ, виконуються в відношенні з міжнародними стандартами.

Визнанню належать всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям згідно з МСФЗ. Всі визнані активи та зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості або по справедливій вартості.

Для складання фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів та видатків на основі принципу обачності.

Продовження тексту приміток

4. ЗДАТНІСТЬ ТОВАРИСТВА ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року Товариство отримало чистий збиток 5532 тис грн., проте на зазначену дату поточні активи перевищували поточні зобов'язання на 11410 тис. грн.

5. ОГЛЯД ОСНОВНИХ ПРИНЦИПІВ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

5.1. Грошові кошти і їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, в касі, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) за станом на кінець відповідного звітного періоду. Прибуток та збитки, що виникають у результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом НБУ на кінець року, включаються до складу прибутку або збитку (як прибуток або збитки від курсових різниць). Перерахунок по обмінним курсам на кінець року не застосовується до немонетарних статей.

Станом на 31 грудня 2013 року грошові кошти Товариства в національній валюті становили: 384 тис. грн., з них:

- 2 тис. грн. в касі в національній валюті;
- 82 тис. грн. на поточному рахунку в банку в національній валюті;
- 300 тис. грн. на поточному рахунку в американських доларах.

Підприємство має рахунки в наступних банках України:

- р/р 26006227841 МФО 338501 ПАТ "Райфайзенбанк "Аваль"
- р/р 26000250685001 МФО 338783 ПАТ КБ «Приватбанк»
- р/р 26002301081687/985/840/643/980 МФО 338846 ПАТ "Банк "Форум"
- р/р 260053000256/980 /840/643 МФО 338545 ПАТ «Державний ОБ України»
- Р/р 26003301022541 МФО 380601 ПАТ "ТЕРРА БАНК"

Депозитні рахунки відсутні.

5.2. Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності в разі їх наявності. Така вартість включає вартість заміни частин об'єктів основних засобів та витрати по позиках в разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Товариство визнає подібні компоненти як окремі активи з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання і амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна об'єктів основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Всі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються в звіті про прибутки та збитки у момент понесення.

Залишкова вартість основних засобів визначається як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованого зносу.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом і за 2013 рік складає 1787 тис. грн.

Інвентаризацію основних засобів було проведено відповідно до наказу № 49 від 21.10.2013 р. В

результаті проведеної інвентаризації розбіжностей не виявлено.

Переоцінка об'єктів основних засобів в поточному році не проводилась.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

У звітному році введено в експлуатацію основних засобів на загальну суму 868 тис. грн., в тому числі у розрізі груп:

? будинки та споруди – 282 тис. грн.;

? машини та обладнання - 164 тис. грн.;

? інструменти, прилади, інвентар – 22 тис. грн.;

? інші основні засоби – 27 тис. грн.;

? малоцінні необоротні матеріальні активи – 373 тис. грн.

Проведено ремонт основних засобів на суму 310 тис. грн.

На кінець звітного періоду первісна вартість, знос та залишкова вартість основних засобів у розрізі груп є такими:

(тис. грн.)

Групи основних засобів Первісна вартість Строк корисного використання (місяці) Знос Залишкова вартість

Будинки та споруди 48350 300 26580 21770

Транспортні засоби 1273 120 1138 135

Машини та обладнання 23768 120 21789 1979

Інструменти, прилади, інвентар 2999 120 2758 241

Інші основні засоби 208 144 127 81

Малоцінні необоротні матеріальні активи 7489 - 4971 2518

Всього: 84087 x 57363 26724

Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигід від використання або продажу даного активу. Доходи або витрати, що виникають від припинення визнання об'єкта основних засобів (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття (якщо вони є) та балансовою вартістю активу), включаються в звіт про прибутки та збитки за той звітний рік, в якому актив був списаний.

Протягом року Товариство продало основні засоби, при цьому відобразило зменшення первісної вартості на суму 1276 тис. грн., списання зносу на суму 1130 тис. грн.

Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності корегуються.

5.3. Нематеріальні активи

Товариство станом на 31.12.13 р. утримує повністю з амортизованих нематеріальні активи, первісною вартістю 8 тис. грн. Це програмне забезпечення до програми ІС-ПРО. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю, яка включає усі витрати, що пов'язані з придбанням (створенням), доставкою, установкою і введенням їх в експлуатацію.

Амортизація нараховується кожного місяця із застосуванням прямолінійного методу і за 2013 рік становить 8 тис. грн. Переоцінка нематеріальних активів у поточному році не проводилась.

5.4. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.13 р. Товариство не отримувало фінансових інвестицій.

5.5. Інші необоротні активи

Дана стаття містить суму витрат 978 тис. грн. Введення в експлуатацію планується у 2014 році. Ця сума збільшить статтю основні засоби.

Продовження тексту приміток

5.6. Запаси

Запаси Товариства відображені за історичною собівартістю. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування цінностей.

Запаси Товариства відображені за методом оцінки вибуття запасів «ФІФО», використання якого було незмінним протягом вказаного періоду.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів при їх відпуску в експлуатацію повністю списується на витрати та виключається зі складу запасів. Станом на дату балансу вартість запасів Товариства становить 18380 тис. грн. та у розрізі груп має наступну структуру:

(тис. грн.)

Найменування показника Балансова вартість на кінець року

Виробничі запаси 8717

Незавершене виробництво 4893

Готова продукція 4765

Товари 5

Разом 18380

Стаття виробничі запаси складається з наступних компонентів:

(тис. грн.)

Найменування показника Балансова вартість на кінець року

Сировина і матеріали 1621

Покупні напівфабрикати та комплектуючі 6310

Паливно-мастильні матеріали 59

Тара 4

Будівельні деталі та конструкції 80

Запасні частини 251

Інші матеріали 11

Малоцінні та швидкозношувані предмети 381

Разом 8717

5.7. Дебіторська заборгованість

Позики і дебіторська заборгованість є непохідними фінансовими активами з встановленими або визначеними виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за первісною вартістю, визначеною з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється, коли отримання повної суми заборгованості в подальшому неможливий. Керівництво визначає вірогідність відшкодування дебіторської заборгованості, ґрунтуючись на оцінці платоспроможності основних дебіторів та на аналізі строків не погашення заборгованості. Безнадійна заборгованість списується з балансу в момент її виникнення.

Розмір поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2013 року складає 4382 тис. грн., в тому числі:

- розрахунки за товари, роботи, послуги - 3328 тис. грн.;

- розрахунки за виданими авансами – 987 тис. грн.;

- розрахунки з бюджетом – 55 тис. грн.;

- інша поточна дебіторська заборгованість – 12 тис. грн.

На дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги та іншу дебіторську заборгованість (короткострокову) відсотки не нараховуються, бо вона, як правило, погашається протягом 30-90 днів.

Основні дебітори за розрахунками по товарах і послугах

(тис. грн.)

Дебітори Сума Предмет заборгованості

ДП «Миколаївський ремонтно-механічний завод» 223,6 Готова продукція

КП ХКБМ ім. О.О. Морозова 1042,3 Готова продукція

ДП «Київський БТЗ» 625,5 Готова продукція

ДП «завод ім. В.О. Малишева 243.2 Готова продукція

Приватбуд - А 371,0 Готова продукція

Інші 822.4 Готова продукція

Всього: 3328,0

Товариство очікує погашення даної заборгованості протягом 2014 року. Протягом 2013 р. була списана безнадійна дебіторська заборгованість на суму 24 тис. грн. Безнадійна дебіторська заборгованість Товариства складає 223,6 тис. грн. Резерв сумнівних боргів у поточному році був створений та використаний на суму 24 тис. грн.

5.8. Власний капітал

Власний капітал Товариства станом на 31.12.13 р. складається з:

- зареєстрованого капіталу в сумі 25888 тис. грн.;
- резервного капіталу в сумі 5 тис. грн.;
- іншого додаткового капіталу в сумі 23987 тис. грн.;
- непокритого збитку в сумі 10768 тис. грн.

Порівняно з початком року власний капітал Товариства зменшився на 5538 тис. грн.

Зареєстрований капітал. У 2013 році зміни до розміру зареєстрованого капіталу не вносилися.

Всього на кінець 2013 року загальна сума статутного капіталу складає 25888 тис. грн., поділена на 103552000 простих іменних акцій номінальною вартістю по 0,25 грн. за одиницю.

Станом на 31.12.13 р. акції Товариства належать 2056 акціонерам, в тому числі юридичній особі: Фонд державного майна України код ЄДРПОУ- 00032945 м. Київ, 01133, Печерський район, вулиця Кутузова, 18/9.

Непокритий збиток. Залишок непокритого збитку в балансі станом на 31.12.13р. склав 10768 тис. грн. Зростання непокритого збитку відбулося внаслідок отриманого в 2012 році збитку у розмірі 5532 тис. грн. Протягом року Товариство нарахувало та виплатило 6 тис. грн. дивідендів.

5.9. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

Резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариство створювало у розмірі 2330 тис. грн. Цей резерв у 2013 році використаний повністю.

5.10. Зобов'язання

Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат, в разі позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, позики, договори фінансової гарантії, а також похідні фінансові інструменти.

Для визначення справедливої вартості використовуються припущення, що справедлива вартість кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а також інших короткострокових зобов'язань в основному приблизно рівна їх балансовій вартості тому, що ці інструменти будуть погашені в найближчому майбутньому.

Станом на 31.12.2013 р. поточні зобов'язання і забезпечення Товариства складають 11837 тис. грн. і включають:

- короткострокові кредити банків – 2458 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 4358 тис. грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками:
- з бюджетом – 615 тис. грн.
- зі страхування – 1057 тис. грн.
- з оплати праці – 2024 тис. грн.
- з одержаних авансів – 1258 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 67 тис. грн.

Основні кредитори за розрахунками по товарах і послугах (тис. грн.)

Кредитори Сума Предмет заборгованості

ПАТ «Іскра» 2474,0 Сировина, матеріали та комплектуючі

ЗДП «Радіоприлад» 248,3

ТОВ «Інститут електродинаміки» 160,2

ТОВ «Сімметрон-Україна» 170,3

ТОВ «Ропла Електронік» 109,9

ТОВ «Компанія Енергокомплект» 307,7

Інші 887,6

Всього 4358

Простроченої заборгованості з виплати заробітної плати станом на 31.12.13р. Товариство не має. Заборгованості, за якою минув строк позовної давності, Товариство не має.

Кредиторська заборгованість у 2013 фінансовому році не списувалася.

Короткострокові кредити за контрактами загальною сумою 2458 тис. грн. забезпечені правами вимоги за готовою продукцією Товариства.

Станом на 31 грудня 2013 року короткострокові кредити включали:

Назва банку-кредитора Сума кредиту

по договору

дол. США % ставка

Дата повернення

(за угодою) Залишок заборгованості на дату заповнення

ПАТ «ТЕРРА БАНК» 187500,00 13 14.02.2014 15000,00

(погашення – однією сумою в кінці терміну)

ПАТ «Ощадбанк» 120000,00 12 11.09.2014 120000,00

5.11. Доходи і витрати

Дохід відповідно до Концептуальної основи складання та подання фінансових звітів визначається Товариством як збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження або збільшення корисності активів чи зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, крім випадків, пов'язаних із внесками учасників власного капіталу.

Дохід визнається в тому випадку, коли отримання економічних вигід Товариством оцінюється як ймовірне, та якщо дохід може бути достовірно оцінений і не пов'язаний зі строком сплати платежу. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка отримана або підлягає отриманню з урахуванням визначених в договорі умов платежу за вирахуванням податків та ін.

Витратами звітного періоду Товариство визнає зменшення активів або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Товариство за 2013 рік отримало чистого доходу (виручки) від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) у розмірі 27323 тис. грн., що на 24199 тис. грн. або 47% менше порівняно з попереднім роком. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг) складала 23034 тис. грн., що на 15497 тис. грн. або 40,2% менше порівняно з попереднім роком.

Крім того Товариство отримало 3464 тис. грн. – інших операційних доходів та 438 тис. грн. – інших доходів. Серед витрат мають місце:

- адміністративні витрати – 8642 тис. грн.;
- витрати на збут – 902 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 3589 тис. грн.;
- фінансові витрати – 455 тис. грн. (сплата відсотків за кредитом);
- інші витрати – 135 тис. грн. (списання залишкової вартості основного засобу).

Товариство отримало за 2013 рік чистий збиток в сумі 5532 тис. грн.

До складу інших операційних доходів та витрат Товариства були віднесені:
(тис. грн.)

Інші операційні доходи

Дохід від реалізації валюти -

Дохід від реалізації інших оборотних активів 304

Дохід від операційної оренди активів 2826

Дохід від операційної курсової різниці 227

Одержані штрафи, пені неустойки 94

Доходи від іншої операційної діяльності 13

Разом інших операційних доходів 3464

Інші операційні витрати

Собівартість реалізованої іноземної валюти -
Собівартість реалізованих виробничих запасів 202
Амортизація орендованих приміщень 288
Втрати від операційної курсової різниці 25
Штрафи пені неустойки 378
Інші витрати операційної діяльності 1688
Витрати на дослідження та розробки 1008
Разом інших операційних витрат 3589
До елементів операційних витрат станом на 31.12.13 р. були віднесені наступні суми витрат:
(тис. грн.)
Матеріальні затрати 15047
Витрати на оплату праці 9783
Відрахування на соціальні заходи 3671
Амортизація 1796
Інші операційні витрати 2559
Разом 32856

5.12. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів складено на основі прямого методу. Застосування прямого методу складання звіту про рух грошових коштів базується на безпосередньому використанні даних з реєстрів бухгалтерського обліку щодо дебетових або кредитових оборотів грошових коштів за звітний період у кореспонденції з рахунками бухгалтерського обліку операцій, активів або зобов'язань.

Чистий рух коштів від операційної діяльності складає +538 тис. грн.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає +505 тис. грн.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності -1203 тис. грн.

Чистий рух коштів за 2013 рік складає -160 тис. грн.

Залишок коштів на початок року 330 тис. грн.

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів +214 тис. грн.

Залишок коштів на кінець року 384 тис. грн.

Продовження тексту приміток

6. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Умови функціонування

Незважаючи на те, що українська економіка вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні особливості, які більш притаманні перехідній економіці. Такі особливості включають, але не обмежуються низьким рівнем ліквідності ринків капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, який не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки.

Державне регулювання Товариства

Держава, представлена Фондом держмайна України, володіє 96,182% акцій та контролює операції Товариства шляхом участі у Зборах акціонерів та Наглядній раді, а також через призначення голови Правління та його заступників.

Відповідно до Статуту ПАТ «ТРЗ «Оріон» засновано з метою здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

Ліцензування

Згідно з чинним законодавством, Товариство окремі види діяльності проводить на основі ліцензій, а саме:

- Ліцензія Серії АВ №597909 видана Міністерством економічного розвитку і торгівлі України для розроблення, виготовлення, реалізації ремонту та модернізації військової техніки. Дана ліцензія

видана 15.11.2012 року на необмежений строк;

- Ліцензія Серії АГ № 576978 видана Державною службою України з контролю за наркотиками. Дає можливість Товариству придбати, зберігати, перевозити, використовувати прекурсори. Дана ліцензія видана 16.12.2011 року та дійсна до 16.12.2016 року.

- Ліцензія Серії АВ №520217 видана Службою безпеки України для розроблення, виготовлення спеціальних технічних засобів зв'язку для зняття інформації з каналів зв'язку, інших засобів негласного отримання інформації, забезпечення торгівлі спеціальними технічними засобами для зняття інформації з каналів зв'язку. Дана ліцензія видана 02.06.2011 року та дійсна до 05.11.2014 року.

7. РИЗИКИ

В Товаристві є ймовірність фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Товариство не вважає ці ризики істотними, отже, не встановлює конкретні завдання і не розробляє політику з управління цими ризиками, проте його діяльність спрямована на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики для скорочення цих ризиків до мінімуму.

Ринковий ризик. Товариство піддається ринковим ризикам, які виникають у зв'язку з відкритими позиціями по валютах і процентних ставках, які схильні до впливу загальних і специфічних коливань ринку.

Валютний ризик. Валютний ризик - це ризик зміни вартості фінансового інструмента внаслідок коливань валютних курсів. Товариство піддавалася впливу валютного ризику на суму 214 тис. грн. станом на 31 грудня 2013 року.

Ризик процентної ставки. Товариство піддається ризику у зв'язку з впливом коливань домінуючих рівнів ринкової процентної ставки на грошові потоки. Процентна маржа може збільшуватися в результаті таких змін, але може також зменшуватися або приносити збитки в разі непередбачених змін. У Товаристві відсутні офіційно оформлена політика і процедури для управління ризиком процентної ставки, оскільки керівництво вважає, що цей ризик для діяльності Товариства є несуттєвим. Станом на 31 грудня 2013 року зміни процентних ставок не надали суттєвого впливу на прибуток або збиток і капітал Товариства.

Кредитний ризик. Товариство піддається кредитному ризику, який визначається як ризик того, що одна сторона фінансового інструменту понесе збиток внаслідок невиконання іншою стороною своїх зобов'язань. Основні статті, у зв'язку з якими у Товариства виникає кредитний ризик, - це грошові кошти та кредити в банках.

Найбільш значна концентрація кредитного ризику Товариства виникає у зв'язку з банківськими кредитами загальною сумою 2458 тисячі гривень (на 31 грудня 2013 року). Товариство вважає, що така концентрація кредитного ризику не призведе до підвищення його рівня.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні своїх зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і послуг за укладеними договорами. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості перерахованих вимог.

Податкові ризики

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

Юридичні ризики

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовим позовами та претензіями.

8. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

У відповідності до законодавства, пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише їх юридична форма.

Пов'язані сторони можуть проводити операції, які не проводились би між непов'язаними

сторонами. Умови таких операцій можуть відрізнятись від умов операцій між непов'язаними сторонами.

В діяльності Товариства протягом 2013 року не було операцій з пов'язаними особами.

9. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВочИНІВ:

Товариство не здійснювало виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

10. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Кредити та позики

Після балансової дати Товариство не залучало кошти ні для фінансування діяльності міжнародних фінансових інституцій, ні у формі довгострокових іноземних банківських кредитів.

Дивіденди

Після балансової дати 31.12.2013р, Товариство не оголошувало про виплату дивідендів акціонерам. Товариство в 2013 році виплатило дивіденди на держану частку

Голова Правління Карпик Ярослав Михайлович

Головний бухгалтер Бездух Марія Павлівна