



Створюючи цивілізацію



## Суми-Авто

Юридична адреса:

ПАТ «Суми - Авто»

вул. Роменська, 98

м. Суми-40002, Україна

р/р 26002028201 в АБ «Брокбизнесбанк» м. Суми

МФО 337922, ЄДРПОУ 03120443,

Тел/факс. (0542) 770-467

e-mail: main@sumyavto.com.ua

Фактична адреса:

вул. Роменська, 98

м. Суми-40002, Україна

### А К Т

#### перевірки фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Суми-Авто» за 2010 рік.

«22» лютого 2011р.

м. Суми

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Суми-Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої Протоколом загальних зборів від 19 березня 2010р., у складі Голови комісії: МохниЄ.Г. та члена комісії: Вертійової А.Д. згідно з Уставом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період с 01 січня 2010ріку по 31 грудня 2010року.

Перевірка проведена в термін з 07 лютого 2011р. по 22 лютого 2011р. з відома в.о. генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Суми-Авто» Дворського С.Я. та в присутності головного бухгалтера товариства Стовпченко І.В.

Попередня ревізія фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період с 01 січня 2009 року по 31 грудня 2009 року.

Діяльність ревізійної комісії здійснювалась в межах контрольних повноважень, визначених Статутом Товариства, чинним законодавством України та Положенням про ревізійну комісію.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства в періоді, що перевірявся, були:

Генеральний директор – Ковтун Геннадій Васильович (ідентифікаційний номер 2004302836) за період з 29.04.2009р. (призначений на посаду згідно Протоколу засідання Наглядової Ради від 27.04.2009р.) по 16.09.2010р. (звільнений з посади згідно Протоколу засідання Наглядової Ради від 16.09.2010р., Наказ №108-к від 16.09.2010р.);



В.о. генерального директора – Дворський Сергій Якович (ідентифікаційний номер 2410735510) за період з 17.09.2010р. (призначений на посаду згідно Протоколу засідання Наглядової Ради від 16.09.2010р., Наказ №108-к від 16.09.2010р.) по день підписання акту перевірки;

Головний бухгалтер - Стопченко Ірина Валентинівна (ідентифікаційний номер 2578002841) за період з 19.03.2008р. (призначена на посаду згідно Наказу №100-к від 19.03.2008р.) по день підписання акту перевірки.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилася по наступним напрямкам:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства;
2. Облікова політика;
3. Облік і збереження грошових коштів
4. Облік основних засобів
5. Облік довгострокових інвестицій
6. Облік товарно-матеріальних цінностей
7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості
8. Облік кредитів і позик
9. Облік оплати праці та чисельності робітників
10. Облік фінансових результатів і їх використання
11. Достовірність звітності
12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010 рік.

Перевіркою встановлено:

### 1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване 30.05.2003р. в м. Суми.

Свідоцтво серія А00 № 111444 ідентифікаційний код 03120443 реєстраційний номер 16321200000000463,

Перереєстроване: Свідоцтво про Державну реєстрацію Товариства за № А01, видане виконавчим комітетом Сумської міської ради.

Нова редакція Статуту була зареєстрована виконавчим комітетом Сумської міської ради м. Суми від 02.04.2010р., згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 19.03.2010р., номер запису про зміну свідоцтва №16321050015000463.

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу ПАТ «Суми-Авто» входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)	Примітки
1	2	3	4	5	6
1	Філія «Охтирська станція технічного	м. Охтирка, вул.Фрунзе,230	23299852	0,8436га	



	обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми- Авто				
2	Філія «Шосткинська станція технічного обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми- Авто	м. Шостка, вул. Прорізна, 7	23633185	0,448 га	
3	Філія «Конотопська станція технічного обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми- Авто	м. Конотоп, вул. Сарнавська, 133	21119521	0,6646 га	
4	Філія «Сумська станція технічного обслуговування-2» Публічного акціонерного товариства Суми- Авто	м. Суми, вул. Черепіна, 13	05482771	1,0325 га	
	<b>Всього:</b>	x	x	2,9887 га	

Товариство зареєстроване в Державній податковій інспекції в м. Суми 10.08.1992р. за №1910010.

Товариство спільних підприємств не має.

Статут розроблений згідно з законами України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2010р. складає 5595780,00 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 559578 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію, на загальну суму 5595780,00 грн.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Сумським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 10/18/1/10, дата реєстрації 15.06.2010р., дата видачі 15.06.2010р.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій - Відкрите акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (01001, м. Київ, вул. Грінченка, буд. 3)

Зберігач - Публічне акціонерне товариство «БРОКБІЗНЕСБАНК» (03057, м. Київ, проспект Перемоги, 41).

Відповідно до Реєстру власників іменних цінних паперів станом на 19.03.2010р. статутний капітал між акціонерами розподілився наступним чином:

№ з/п	Назва акціонера	Кількість акцій (од.)	Номінальна вартість (грн.)	% в статутному капіталі
1	Акціонерне товариство «Українська автомобільна корпорація»	525917	5259170,00	93,984574
2	Товариство з обмеженою відповідальністю «Автомобільні інтелектуальні технології»	268	2680,00	0,047893
3	Товариство з обмеженою відповідальністю «Сі Ей Автомотів»	270	2700	0,048251
4	Фізичні особи	33123	331230	5,9193
	<b>Всього</b>	<b>559 578</b>	<b>5 595 780,00</b>	<b>100</b>

За період, що перевірявся, основними напрямками господарської діяльності Товариства були:

- сервісне обслуговування транспортних засобів індивідуальних власників і фірм;
- торгівля автомобілями, запасними частинами;
- проведення єдиної технічної політики в системі автосервісу;
- удосконалювання виробничої господарської структури.

В Товаристві за звітний період проводилась єдина технічна політика, прийнята в системі автосервісу, постійно удосконалювалася виробнича господарська структура, відбувалося постачання структурних підрозділів Товариства запасними частинами та матеріалами.

До складу Наглядової Ради обрані:

- Козіс О.М.;
- Бей Н.О.;
- Васадзе Н.Т.;
- Підмурняк О.В.

Очолює Наглядову Раду – Голова Наглядової Ради Васадзе В.Т.

## 2. Облікова політика

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 №996-ХІ, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в



бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2010 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом №1 від 04.01.2010р. «Про облікову політику на 2010 рік».

Протягом 2010 року облікова політика ПАТ «Суми-Авто» не змінювалася.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких протягом року є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих операцій та особливості організації бухгалтерського обліку Товариства.

За звітний період Загальними Зборами Товариства були затверджені плани фінансово-господарської діяльності на 2010 рік і звіти про їх щоквартальне виконання.

Фінансова звітність складена згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та наказу «Про облікову політику» по товариству №1 від 04.01.2010р., у відповідності з чинними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Протягом звітного періоду в Товаристві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінювання майна на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (про що також зазначено в незалежному аудиторському висновку).

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

Товариство використовує журнально-ордерну форму ведення бухгалтерського обліку з використанням ліцензійної комп'ютерної програми 1С:Підприємство 7.7 (комплексна).

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 0 «Забалансові рахунки».

Товариство працює на загальній системі оподаткування, керуючись Законом України «Про оподаткування прибутку підприємств» від 22.05.1997р. №283/97 (із змінами та доповненнями) та Законом України «Про податок на додану вартість» від 03.04.1997р. №168/97-ВР (із змінами та доповненнями).

Діючі в 2010 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% и 25% відповідно.



### 3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне акціонерне товариство «Суми-Авто» (код ЄДРПОУ 03120443), надалі - Товариство, знаходиться в м. Суми, по вул. Роменська, буд. 98; основний рахунок № 26002028201 обслуговується в АБ «Брокбизнесбанк» в м. Суми, МФО 337922; додаткові рахунки:

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1.	260050028201	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Суми	337922
2.	260020028202	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Суми	337922
3.	26009002820003	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Охтирка	337922
4.	26009002820004	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Конотоп	337922
5.	26009002820005	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Шостка	337922
6.	260050039601	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Суми	337922
7.	260010078301	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Суми	337922
8.	260040095901	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Суми	337922
9.	260010098501	поточний	гривня	АБ «Брокбизнесбанк», м.Суми	337922

Залишки коштів на рахунках в банках в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010р. становлять 414,4тис.грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 01.01.2010р. по 31.12.2010р., порушень не виявлено. Виписки банку та копії платіжних доручень до них є достовірними і відповідають записам обліку та проведеним операціям.

Залишок готівки в касах по Товариству станом на 31.12.2010р. як фактичний, так і за даними касових книг та програми 1С складає 4,7тис.грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01.01.2010р. по 31.12.2010р. не виявлено.

Усі розрахункові операції проводяться в безготівковій формі. Заробітна плата виплачується через банк по пластиковим карткам. Готівка видається тільки на відрядження та господарські потреби.

Договір про матеріальну відповідальність с бухгалтером-касіром є у наявності.



Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказами Генерального директора від 01.04.2010р. №40-г та №41-г для усіх структурних підрозділів; внесено зміни наказом Генерального директора від 11.10.2010р. №123-г по головному підприємству ПАТ «Суми-Авто».

Авансові звіти підзвітними особами подаються своєчасно та в установлені терміни. Порядок видачі коштів з каси проводиться згідно Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2010р. за № 637.

Ревізійною комісією не було виявлено фактів нестач, крадіжок коштів та зловживань з грошовими коштами та матеріальними цінностями.

#### 4. Облік основних засобів

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2010 року становить 8 650 тис.грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 337тис.грн., та вибуло - 36тис.грн. (Додаток № 1 та 2 до акту ревізії Товариства).

При перевірці достовірності оцінки основних засобів, відповідності аналітичного та синтетичного обліку чинному законодавству, правильності відображення в обліку та звітності надходжень основних засобів, їх реалізації, ліквідації, ремонту, порушень не виявлено. Індикація основних засобів не проводилась. При перевірці методів визначення зносу (амортизації) основних засобів, обліку зносу та амортизації, порушень не встановлено.

#### 5. Облік довгострокових фінансових інвестицій

Фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2010р. склали 26200 грн.

Перелік часток вказано в таблиці:

№ п/п	Назва	Код ЄДРПОУ	Адреса	% в уставному фонді	Розмір частки, грн.
1.	ТОВ «Бісервіс»	33390154	м. Суми, Роменська, 96/1	100,0	26200

## 6. Облік товарно - матеріальних цінностей

Товарно - матеріальні цінності признаються, оцінюються та обліковуються відповідно до вимог П(С)БО – 9 "Запаси". Одиницею запасів визначається кожне найменування цінностей.

Наявність матеріальних запасів станом на 31.12.2010 року складає по ПАТ «Суми-Авто» 3023 тис.грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	33
203	Паливо	2
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	20
207	Запасні частини	54
209	Інші матеріали	-
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	2
28	Товари	2 912
	Всього:	3 023

## 7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянуто документи:

- Відомість обліку розрахунків та інших операцій
- Відомість обліку реалізації
- Відомість обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2010р. складає 1060 тис.грн. (Додаток №3 до акту ревізії Товариства).

За звітний період в товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Простроченої по термінах заборгованості станом на 31.12.2010р. не виявлено.

Порушень в обліку дебіторської та кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.



Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2010р. складає 2154 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 3942 тис. грн. (Додаток № 4 до акту ревізії Товариства).

Простроченої по термінах заборгованості по заробітній платі не виявлено. За звітний період в акціонерному товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

## 8. Облік кредитів і позик

Розглянуто документи:

- Кредитні угоди
- Виписки банку
- Журнали-ордери по обліку кредитних операцій

Для обліку короткострокових кредитів банку у національній валюті використовується - рахунок 601, в іноземній – рахунок 602, довгострокових кредитів у національній валюті – рахунок 501, в іноземній валюті – рахунок 502.

За період, що перевірявся, ПАТ «Суми-Авто» не користувалося кредитами банків.

Заборгованість по кредитах та позиках станом на 31.12.2010р. відсутня.

## 9. Облік оплати праці та чисельності робітників

Розглянуто документи:

- Штатний розклад
- Положення про оплату праці
- Відомості розрахунку оплати праці

Фонд оплати праці за 2010 рік склав 3158,0 тис.грн. та сформований наступним чином:

№ з/п	Стаття	Сума тис. грн.
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	2170,3
2	Заохочувальні виплати	773,7
3	Оплата за відпустки	181,6
4	Виплати соціального характеру	32,4
5	Оплата по трудовим угодам	-
	Всього:	3158,0



Середньомісячна заробітна плата одного працівника складає - 1539грн.

Заробітна плата працівників ПАТ «Суми-Авто» нараховується у відповідності до чинного законодавства, згідно із затвердженим штатним розкладом, та положенням про оплату праці. Заборгованість по заробітній платі за попередні періоди відсутня.

Перевіркою встановлено, що порядок обчислення і сплата зборів, податків і обов'язкових платежів проводиться згідно з чинним законодавством та у встановлені строки.

Середньооблікова чисельність робітників:

	на 01.01.2010р.	на 31.12.2010р.
Всього	183	158
Основні робітники	85	73
Допоміжні робітники	24	21
Керівники	16	13
Спеціалісти	58	51

## 10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 рік ПАТ «Суми-Авто» отримало збиток в сумі 111 тис. грн. в т.ч.:

- (-384,5) тис.грн. - збиток від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;
- (+441,3) тис.грн. - прибуток від торгової діяльності;
- (-167,8) тис.грн. - збиток від інших видів діяльності.

До складу інших доходів і витрат Товариства за звітний період віднесені:

інші операційні доходи - 364 тис.грн. (Додаток №5 до акту ревізії Товариства);

інші фінансові доходи - 6 тис.грн. (Додаток №9 до акту ревізії Товариства);

інші доходи - 12 тис.грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);

інші операційні витрати – 270 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);

фінансові та інші витрати – 280 тис.грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 35 тис. грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).



Розмір власного капіталу ПАТ «Суми-Авто» станом на 31.12.2010р. за даними балансу становить 7 698 тис. грн., у тому числі:

№ з/п	Власний капітал	Сума
1.	Статутний капітал	5 596
2.	Додатковий вкладений капітал	-
3.	Інший додатковий капітал	3 013
4.	Резервний капітал	175
5.	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(1 086)
6.	Неоплачений капітал	-
	Всього:	7 698

### 11. Достовірність звітності

Аудиторський висновок від 18.02.2011р. про достовірність фінансової звітності Товариства складений Приватним підприємством Аудиторською фірмою «Альфа-Аудит» (код ЄДРПОУ 31312205), що здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2522 від 23.02.2001р., виданого Аудиторською палатою України; сертифікату аудитора серії А004455, виданого Аудиторською палатою України 26.12.2000р. та дійсного до 26.12.2014р.

Місцезнаходження аудиторської фірми: м. Суми, вул.Раскової,34.

При складанні фінансової звітності за 2010 рік товариство керувалось Законом України „ Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 № 996-XIV, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку П(С)БОУ 1 „ Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БОУ 2 „ Баланс”, П(С)БОУ 3 „ Звіт про фінансові результати”, П(С)БОУ 4 «Звіт про рух грошових коштів», П(С)БОУ 5 «Звіт про власний капітал», наказом МФУ №302 від 29.11.2000р. «Про примітки до фінансової звітності», Наказом №1316 від 29.12.2006р. «Про затвердження Положення про порядок розрахунку податкових різниць за даними бухгалтерського обліку» та методичними роз'ясненнями Корпорації.

На підставі наказу ПАТ «Суми-Авто» від 01 вересня 2010р. № 88-г була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01 жовтня 2010р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01 листопада 2010р.;



- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01 грудня 2010р.

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 16,8тис.грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 12,3тис.грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток №6 до акту ревізії Товариства).

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2010 рік.

За звітний період в Товаристві проводилось чітке дотримання вимог Закону України "Про господарські товариства" та Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок".

## 12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010 рік.

Фінансовий стан ПАТ «Суми-Авто» за 2010 рік характеризують коефіцієнти, наведені в Таблиці:

№ з/п	Показник	Метод розрахунку	Значення		Орієнтовне значення
			на початок року	на кінець року	
1	Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	Ф.1 (ряд.220+ряд.230+ряд.240) / ф.1 ряд.620	0,04	0,07	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	0,77	0,74	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,52	0,55	0,25-0,5
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	Ф.1(ряд.430+ряд.480+ряд.620+ряд.630) /ф.1 ряд.380	0,9	0,8	0,5-1,0

1)значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,07. Це свідчить про те, що підприємство не має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 0,74. Це свідчить про те, що підприємство не має достатньо можливостей та ресурсів для погашення своїх поточних зобов'язань;

3)значення коефіцієнту автономії складає 0,55. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;



4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,8. Це свідчить про незалежність підприємства від залучених коштів, в результаті чого є можливість фінансування ним своєї діяльності.

## **ВИСНОВКИ:**

Прийнята товариством схема бухгалтерського та податкового обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам. Фінансова звітність складена на основі дійсних звітних даних та достовірно відображає фактичний фінансовий стан товариства. Усі показники відповідають даним аналітичного обліку на 31.12.2010 року по результатам операцій с 01.01.2010 року по 31.12.2010 року.

Акт складаний на 14 аркушах в двох примірниках.

## **До акту додається:**

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» на 31.12.2010 року»
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» станом на 31.12.2010 року»
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» станом на 31.12.2010 року»
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»



11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» станом на 31.12.2010 року»

12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по Публічному акціонерному товариству «Суми-Авто» за 2010 рік»

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

З актом ревізії ознайомлені:

В.о. генерального директора



С.Я. Дворський

Головний бухгалтер



І.В. Стівпченко



Додаток №1  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

(тис. грн.)

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
<b>ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ</b>	<b>14 878</b>
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	11 609
- машини та обладнання	436
- транспортні засоби	321
- інструменти, прилади, інвентар	420
- інші основні засоби	1 679
- МНМА, бібліотечні фонди	413
<b>НАДІЙШЛО ЗА РІК</b>	<b>337</b>
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	-
- машини та обладнання	11
- транспортні засоби	236
- інструменти, прилади, інвентар	36
- інші основні засоби	26
- МНМА, бібліотечні фонди	28
<b>ВИБУЛО ЗА РІК</b>	<b>39</b>
- будинки, споруди, перед. пристрої	1
- машини та обладнання	5
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	1
- інші основні засоби	11
- МНМА, бібліотечні фонди	18
<b>ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ</b>	<b>15 575</b>
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	11 618
- машини та обладнання	538
- транспортні засоби	565
- інструменти, прилади, інвентар	480
- інші основні засоби	1 947
- МНМА, бібліотечні фонди	427
<b>передані в оперативну оренду</b>	<b>-</b>
- будинки та споруди	-
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	-

Голова комісії  
Член комісії



Є.Г. Мохна  
А.Д. Вертійова

Додаток №2  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
на 31.12.2010 року

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2010р.	14 878
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010р.	15 575
3	Знос основних засобів	6 925
4	Процент зносу основних засобів	44,5
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010р.	8 650

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова



Додаток №3  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
станом на 31.12.2010 року

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	
	- чиста реалізаційна вартість	644
	- первісна вартість	710
	- резерв сумнівних боргів	66
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	29
	- за виданими авансами	312
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	75
<b>Всього:</b>		<b>1 060</b>

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток № 4  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	2 154
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	3 942
	- з одержаних авансів	23
	- з бюджетом	132
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	58
	- з оплати праці	134
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	3 595
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
	<b>Всього:</b>	<b>6 096</b>

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова



Додаток №5  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди активів	115
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	6
4	Штрафи, пені, неустойки	1
5	Реалізація металобрухту	1
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	12
8	Інші операційні доходи	229
	<b>Всього:</b>	<b>364</b>

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток №6  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн. Всього
	<b>Інші операційні витрати (рах.941-949)</b>	
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	0,3
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	35,4
	Собівартість Реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	3,9
	Сумнівні і безнадійні борги	16,8
	<b>Інші операційні витрати (сч.949)</b>	
	Матеріал. допомога працівникам (позаштатним)	-
	Податки на ФОП іншого персоналу	-
	ПДВ за рахунок прибутку	5,5
	Непідтверджена гарантія	5,0
	Послуги по розрахунку земельного податку	21,5
	Послуги по реалізації авто	5,7
	Патенти	20,3
	Резерв сумнівних боргів	59,7
	Інші витрати (оренда)	24,9
	Витрати на виплату пільгових пенсій	38,3
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
	Послуги авто вишки	3,4
	Собівартість реалізованих необоротних активів	-
	Виплати за рішенням суду	16,9
	Спонсорська благодійна допомога	12,8
	<b>Всього :</b>	<b>270,4</b>

Голова комісії  
Член комісії



Є.Г. Мохна  
А.Д. Вертійова



Додаток № 7  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.	
			Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, - необоротних активів		-
2	Доходи від фінансових інвестицій		-
3	Безоплатно одержані активи		8
4	Інші доходи		4
5	Роялті отримані		-
6	Дивіденди отримані		-
7	Доходи від надлишків товарів		-
8	Переоцінка валюти		-
	<b>Всього :</b>		<b>12</b>

Голова комісії

Член комісії

 Є.Г. Мохна

 А.Д. Вертійова

Додаток №8  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	18 037
2	Податок на додану вартість	(3 006)
3	Інші відрахування з доходу	(15)
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	15 016
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	(10 112)
6	Валовий прибуток	4 904
7	Інші операційні доходи	364
8	Адміністративні витрати	(2 195)
9	Витрати на збут	(2 652)
10	Інші операційні витрати	(270)
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток (збиток)	151
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	6
14	Інші доходи	12
15	Фінансові витрати	(271)
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	(9)
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування: прибуток (збиток)	(111)
19	Податок на прибуток	-
20	Фінансові результати від звичайної діяльності: прибуток (збиток)	(111)
21	Надзвичайні доходи	-
	витрати	-
22	Чистий прибуток (збиток)	(111)

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова




Додаток №9  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	6,0
Всього:		6,0

Голова комісії

 Є.Г. Мохна

Член комісії

 А.Д. Вертієва

Додаток №10  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ  
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Витрати на проценти за користування кредитами	-
2	Реалізація необоротних фондів	-
3	Витрати на реалізацію фінансових інвестицій	-
4	Списання необоротних активів	9
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Інші витрати (роялті)	271
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
<b>Всього:</b>		<b>280</b>

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова



Додаток №11  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ  
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
станом на 31.12.2010 року

Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн. Всього
<u>За товари, роботи, послуги:</u>	<b>710</b>
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	609
- від 12 до 18 місяців	55
- від 18 до 36 місяців	46
<u>Інша поточна дебіторська заборгованість:</u>	<b>75</b>
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	69
- від 12 до 18 місяців	6
- від 18 до 36 місяців	-

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертійова

Додаток №12  
до акту ревізії по  
ПАТ «Суми-Авто»  
за 2010 рік

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «СУМИ-АВТО»  
за 2010 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	167	738
Придбання (виготовлення) основних засобів	555	56
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	35	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	25	-
Інші	-	-
<b>Всього:</b>	<b>782</b>	<b>794</b>

Голова комісії



Є.Г. Мохна

Член комісії



А.Д. Вертієва