



Створюючи цивілізацію

Юридична адреса:
ПАТ „Суми – Авто”
вул. Роменська, 98
м. Суми-40002, Україна
п/р 26009620533460 в ПАТ „Промінвестбанк” м. Київ
МФО 300012, ЄДРПОУ 03120443, сс.100279967
тел.:(0542) 22-70-81, факс:(0542) 21-07-21
e-mail: main@sumyavto.com.ua

Фактична адреса:
вул. Роменська, 98
м. Суми-40002, Україна

ЗВІТ

про перевірку фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Суми-Авто» за 2013 рік.

«28» лютого 2014р.

м.Суми

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «Суми-Авто», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол від 20 березня 2012 р.) у складі Голови ревізійної комісії Мохни Є.Г. та члена ревізійної комісії: Вертійової А.Д. згідно із Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року.

Перевірка проведена в термін з 20 лютого 2014 р. по 28 лютого 2014 р. з відома Генерального директора Публічного акціонерного товариства «Суми – Авто» Дворського С.Я. та в присутності головного бухгалтера Товариства Стівпченко І.В.

Попередня перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період з 01 січня 2012 року по 31 грудня 2012 року.

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

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

Генеральний директор – Дворський С.Я.
Головний бухгалтер – Стівпченко І.В.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за наступними напрямками:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства;
2. Облікова політика;
3. Грошові кошти та їх еквіваленти;
4. Облік основних засобів;

5. Нематеріальні активи
6. Запаси
7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості;
8. Чисельність працюючих та витрати на заробітну плату
9. Інформація про фінансовий стан

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване в м. Суми 30 травня 2003 року, Свідоцтво серія АОО № 111444, ідентифікаційний код 03120443, реєстраційний номер 16321200000000463,

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована виконавчим комітетом Сумської міської ради м. Суми від 22.03.2012 р. згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 19.03.2010 року, номер запису про зміну свідоцтва №16321050015000463.

Організаційно-правова форма Товариства – акціонерне товариство, тип Товариства - публічне.

До складу Товариства входять наступні філії:

№ з/п	Найменування підприємства	Юридична адреса	Код ЄДРПОУ	Земельна ділянка (га)
1	Філія «Охтирська станція технічного обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто	м. Охтирка, вул. Фрунзе, 230	23299852	0,8436га
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
5	Філія «Автоцентр на Харківській» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто	м. Суми, вул. Харківська, 77-1	38136187	-
	Всього:			

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м. Суми

Товариство володіє корпоративними правами в наступних господарських товариствах:

№ з/п	Найменування підприємства	Юридична адреса	Код ЄДРПОУ	Частка у статутному капіталі (%) / номінальна вартість частки або пакету акцій, грн.
1	ТОВ «Бісервіс»	М.Суми, вул.. Роменська, 96/1	33390154	100
	Всього:			

Товариство спільних підприємств не має.

Статут розроблений згідно з Законом України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України та інших нормативно-правових актів України.

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року за даними балансу становить 11622 тис. грн., у тому числі:

№з/п		Сума, тис. грн.
1	Статутний капітал	5596
2	Додатковий вкладений капітал	-
3	Інший додатковий капітал	-
4	Резервний капітал	203
5	Нерозподілений прибуток	5823
6	Неоплачений капітал	-
	Всього:	11622

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2012 року складає 5595780,00 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 5595780,00 грн., що поділений на 559578 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10,0грн. за одну акцію.

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 15.06.2010 р..

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

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

Основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

КВЕД	Види діяльності
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
45.32	Роздрібна торгівля автомобільними деталями та приладами
45.11	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

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 Товариства обрані:

1. Васадзе Н.Т.
2. Козіс О.М.
3. Бей Н.О.
- * 4. Сенюта І.В.

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

2. Облікова політика

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності.

Облікова політика затверджена наказом №1 від 02.01.2013 року «Про облікову політику «Суми-Авто».

Протягом 2013 року облікова політика Товариства 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.

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

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

Товариство працює на загальній системі оподаткування, керуючись Податковим Кодексом України від 02.12.2010 року за № 2755-VI.

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	26008031561007	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
2.	26007031561008	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
3.	26006031561009	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
4.	26006031561010	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
5.	26005031561011	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
6	26004031561012	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
7	26003031561013	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
8	26002031561003	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
9	26003031561002	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
10	26001031561004	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
11	26006031569001	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
12	26006031633001	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
13	26009031618001	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
14	26000031907001	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249
15	26003031636001	поточний	гривня	АТ «Брокбізнесбанк», м. Київ	300249

Діючі в 2013 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% и 19% відповідно.

3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Публічне акціонерне товариство «Суми - Авто» (код ЄДРПОУ №03120443), знаходиться в м. Суми, по вул. Роменська, б.98; основний рахунок № 26004031561001 обслуговується в СФ АТ «Брокбізнесбанк», МФО 300249; додаткові рахунки:

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2013 року становлять 805 тис грн.:

Залишки підтверджено виписками банку, журналами-ордерами. В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 1 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року, порушень не виявлено. Виписки банку та копії платіжних доручень до них є достовірними і відповідають записам обліку та проведеним операціям.

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2013 року як фактичний, так і за даними касової книги та програми 1С складає 3425 грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 1 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року 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 з бухгалтером-касіром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства №15-г від 31.01.2013р., 03-г від 02.01.2013р. та 02-г від 02.01.2013р. для усіх структурних підрозділів.

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

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

4. Облік основних засобів

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства.

Основні засоби представлені наступним чином:

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
Первісна вартість						
на 01.01.2012	19048	342	404	1658	795	22247
Надходження	19	28	72	1273		1392
Переміщення		26		-26		
Вибуття			236			236
на 31.12.2012	19067	396	240	2905	893	23501
Надходження		23		34		57
Переміщення		29		-29		
Переоцінка						
Вибуття	182	7	125	35		349
на 31.12.2013	18885	441	115	2875	891	23207
Накопичений знос						
на 01.01.2012	4298	276	216	1383		6173
Нараховано знос за період	521	22	32	417		992
Переміщення		-31	-6	37		
Знос по вибувшим			83			83
на 31.12.2012	4819	267	159	1837		7082
Нараховано знос за період	444	37	1	132		614
Знос по вибувшим	36	5	47	38		126
Переміщення		29		-29		
на 31.12.2013	5227	328	113	1902		7570
Залишкова вартість						
на 01.01.2012	14750	66	188	275		15279
на 31.12.2012	14248	129	81	1068		15526
на 31.12.2013	13658	113	2	973		14746

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

5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом -2013 років:

	Разом тис. грн.
Первісна вартість	
на 01.01.2012	242
Надходження	18
Вибуття	-
на 31.12.2012	260
Надходження	-
Вибуття	1
на 31.12.2013	259
Накопичена амортизація	
на 01.01.2012	180
Амортизація за період	40
на 31.12.2012	220
Амортизація за період	19
на 31.12.2013	239
Залишкова вартість	
на 01.01.2012	62
на 31.12.2012	40
на 31.12.2013	20

6. Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО

Станом на 31 грудня запаси включають:

	2013	2012
Сировина й матеріали	16	19
Паливо	5	4
Готова продукція/товари	3013	3532
Незавершене виробництво	-	-
Запасні частини	65	52
Малоцінні швидкозношувані предмети	1	5
Інші матеріали	67	61
	3167	3673

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	2013	2012
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Дебіторська заборгованість третіх осіб	409	261
Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб	78	184
мінус: резерв сумнівних боргів	34	68
	453	377

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. складає 849 тис. грн.

Рахунки					Всього
	До 3 місяців	Свише 3 місяців (ДЗ4)	До року (дата створення 2013р.)	Більше року (дата створення до 2013р.)	
361	133	-	133	33	166
363	323	-	323	-	323
37	100	127	227	-	227
685	119	186	305	27	332
63	12	-	12	-	12

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна. Поршень в обліку дебіторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

	2013
Сальдо резерву на початок періоду	68
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості	30

за товари, роботи, послуги	
Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості	-
Донараховано	2
Повернені суми	4
Сальдо резерву на кінець періоду	36

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 р. складає 2135 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 2848 тис. грн. Порушень в обліку кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	2013	2012
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2135	1723
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін	2135	1723
Інша поточна кредиторська заборгованість		
з одержаних авансів	341	576
з бюджетом	207	195
зі страхування	74	77
з оплати праці	158	157
Інші поточні зобов'язання	2848	2626

8. Чисельність працюючих та витрати на заробітну плату

Фонд оплати праці за 2013 рік склав 3289 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	Сума, тис. грн.
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	1993
2	Премії	1009
3	Оплата за відпустки	245
4	Виплати соціального характеру	40
5	Оплата по трудовим угодам	2
6	Інше	-
7	Всього:	3289

Середня місячна заробітна плата на одного працюючого складає - 2458,0 грн.

Заробітна плата працівників Товариства нараховується у відповідності до законодавства України, 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 законодавством України та в установлені строки.

Середньооблікова чисельність робітників задіяних за напрямками:

	на 01.01.2013 р.	на 31.12.2013 р.
Торгівля а\м	18	17
Сервіс	56	39
Запчастини	14	10
Інші	-	-
Апарат управління	40	34
Всього	128	100

9. Інформація про фінансовий стан

Фінансова звітність за 2013 рік була підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Фінансова звітність за 2013 є повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

За підсумками роботи у 2013 р. Товариство отримало збиток в сумі 1004 тис. грн. (Додаток № 2 до даного Звіту) в т.ч.: 10163 тис. грн. від основної діяльності, та 85 тис. грн. від іншої діяльності підприємства

До складу інших доходів і витрат Товариства за звітний період віднесені:
інші операційні доходи - 666 тис. грн. (Додаток №4 до даного Звіту);
інші доходи - - тис. грн. (Додаток № 6 до даного Звіту);
інші операційні витрати - - тис. грн. (Додаток №5 до даного Звіту);
фінансові та інші витрати - 580 тис. грн. (Додаток № 8 до даного Звіту).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають - 10 тис. грн. (Додаток № 5 до даного Звіту).

Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства	Орієнтовне позитивне значення показника	Станом на 31.12.2012	Станом на 31.12.2013
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами	$\frac{\text{ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165)}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$	> 0 збільшення 0,25 - 0,5	0,12	0,11
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи	$\frac{\text{ф. 1 ряд. 1195/}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$	> 1 1,0 - 2,0	0,8	0,6
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів	$\frac{\text{ф. 1 ряд. 1495}}{1900}$	> 0,5	0,6	0,6

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що Товариство в разі необхідності не може миттєво погасити усю свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,6 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розраховатися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно не може їх погасити за рахунок своїх оборотних засобів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування 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 31.12.2013 року по результатам операцій с 01.01.2013 року по 31.12.2013 року.

Звіт складений на 13 аркушах (без урахування додатків) в двох примірниках.

До Звіту додається:

1. Додаток №1 «Баланс за 2013рік» (Форма №1).
2. Додаток №2 «Звіт про фінансові результати» за 2013рік (Форма №2)
3. Додаток №3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2013рік (Форма №3).
4. Додаток №4 «Розшифровка інших операційних доходів по публічному акціонерному товариству за 2013 рік».
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних витрат по публічному акціонерному товариству за 2013 рік».
6. Додаток №6 «Розшифровка інших доходів по публічному акціонерному товариству за 2013 рік».
7. Додаток № 7 «Розшифровка інших фінансових доходів по публічному акціонерному товариству за 2013рік».
8. Додаток № 8 «Розшифровка фінансових та інших витрат по публічному акціонерному товариству за 2013рік».

Голова комісії

Є.Г.Мохна

Член комісії

А.Д.Вертіюва

Із Звітом ознайомлені:

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Дворський С.Я.

Стовпченко І.В.

за 2013рік

Баланс на 31.12.2013р.

код ЄДРПОУ
03120443
тис.грн

Актив	Код рядка	на початок звітнього періоду	на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	40	20
первісна вартість	1001	260	259
накопичена амортизація	1002	220	239
Незавершені капітальні інвестиції	1005	893	1076
Основні засоби:	1010	15701	14746
первісна вартість	1011	22783	22316
знос	1012	7082	7570
Інвестиційна нерухомість	1015		
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи:	1020		
первісна вартість	1021		
накопичена амортизація	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035	26	26
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	385	
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізичні витрати	1060		
Залишок коштів у централіз.страхових рез.фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	17045	15868

II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	3673	3167
Виробничі запаси	1101	141	154
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	3532	3013
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	377	453
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	159	131
з бюджетом	1135	10	11
у тому числі з податку на прибуток	1136	8	8
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	38	254
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти:	1165	807	809
Готівка	1166	4	4
Рахунки в банках	1167	803	805
Витрати майбутніх періодів	1170		20
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
у т.ч. в резервах довгостр. зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	133	60
Усього за розділом II	1195	5197	4905
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	22242	20773

Пасив	Код рядка с 01.01.201 3	на початок звітнього періоду	на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	5596	5596
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий вкладений капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	203	203
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8426	5823
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	14225	11622
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		799
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1518	759
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокове забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Багодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострок.зобов.	1531		
резерв збитків або рез. належ. виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		

Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	1518	1558
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605	800	1559
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	1723	2135
з бюджетом	1620	195	207
у тому числі з податку на прибуток	1621	12	66
розрахунки зі страхування	1625	77	74
з оплати праці	1630	157	158
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	576	341
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страх. діял.	1650		
Поточні забезпечення	1660	345	271
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	2626	2848
Усього за розділом III	1695	6499	7593
IV. Зобов'язання пов'язані з необоротними активами та групами вибуття утримуваними для продажу	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	22242	20773

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Дворський С.Я.

Стовпченко І.В.

за 2013 рік

**Звіт про фінансові результати (Звіт
про сукупний дохід) за 2013 рік**
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	тис.грн	
		за звітний період	за попередн й період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	113695	120400
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховання	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	108570	115029
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	5125	5371
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	666	600
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	2970	2698
Витрати на збут	2150	3257	4023
Інші операційні витрати	2180	580	422
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		

Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	1016	1172
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		15
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		5
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	1016	1162
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	12	122
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	1004	1040

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1004	-1040

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1052	1101
Витрати на оплату праці	2505	3289	3665
Відрахування на соціальні заходи	2510	1202	1322
Амортизація	2515	633	564
Інші операційні витрати	2520	2995	2866
Разом	2550	9171	9518

Генеральний директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

Дворський С.Я.

[Handwritten signature]

Стовпченко І.В.

за 2013 рік

Звіт про рух грошових коштів
за 2013 рік

Форма N 3

Стаття	Код	За звітний рік	За аналогічний період попереднього року	за виключенням внутрішньогрупових операцій
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	136661	144672	
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	1		
Цільового фінансування	3006			
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	63		
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011			
Надходження авансів від покупців і замовників	3015			
Надходження від повернення авансів	3020	1333	881	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	15		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			
Надходження від операційної оренди	3040	165		
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045			
Надходження від страхових премій	3050			
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055			
Інші надходження	3095	14	587	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	131669	139656	
Праці	3105	2811	2989	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	1378	1452	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	2005	2025	
Витрачання на оплату зобов'язань з	3116	38	47	

податку на прибуток				
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	1182	1157	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	785	821	
Витрачання на оплату авансів	3135			
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	67	121	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145			
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150			
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155			
Інші витрачання	3190	125	137	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	197	-240	

1	2	3	4	розділ II за виключенням внутрішньогрупових операцій
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
<i>Надходження від реалізації:</i>				
фінансових інвестицій	3200			
необоротних активів	3205			
<i>Надходження від отриманих:</i>				
відсотків	3215			
дивідендів	3220			
Надходження від деривативів	3225			
Надходження від погашення позик	3230			
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235			
Інші надходження	3250			
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255			
необоротних активів	3260	195	984	
Виплати за деривативами	3270			
Витрачання на надання позик	3275			
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280			
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-195	-984	0

Ш. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305	489	652	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310			
Інші надходження	3340			
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350	489	652	
Сплату дивідендів	3355			
Витрачання на сплату відсотків	3360			
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365			
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370			
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375			
Інші платежі	3390			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2	-1224	
Залишок коштів на початок року	3405	807	2031	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410			
Залишок коштів на кінець року	3415	809	807	

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Дворський С.Я.

Стовпченко І.В.

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2120 Ф2)
«Суми-Авто»
за 2013 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	124
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	1
4	Штрафи, пені, неустойки	8
5	Реалізація металобрухту	-
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	-
8	Інші операційні доходи	16
9	Відповідальне зберігання	192
10	Стоянка автомобілів	250
11	Використання технологічних мереж	26
12	Відсотки на розрах.рахунок	15
13	Рекламні послуги	24
14	Гарантія	10
	Всього	666

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

за 2013 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2180 Ф2)
«Суми-Авто»
за 2013 рік**

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн. Всього
1	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	-
2	Операційна курсова різниця	-
3	Втрати від знецінення запасів	15
4	Визнані штрафи, пені, неустойки	10
5	Собівартість Реалізованої валюти	-
6	Собівартість реалізованих виробничих запасів	-
7	Сумнівні і безнадійні борги	-
8	Соціальні виплати працівникам	64
9	Податки на ФОП іншого персоналу	-
10	ПДВ за рахунок прибутку	19
11	Непідтверджена гарантія	11
12	Оплата праці іншого персоналу	1
13	Відрахування в ПК на КММ	-
14	Патенти	15
15	Інші податки за рахунок прибутку	342
16	Інші витрати	10
17	Витрати на виплату пільгових пенсій	32
18	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
19	Витрати на митний термінал	-
20	Собівартість реалізованих необоротних активів	45
21	Розрахунок земельного податку	16
22	Спонсорська благодійна допомога	-
Всього :		580

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2220 Ф2)
«Суми-авто»
за 2013 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	-
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Всього:		-

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

Додаток №7
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Суми-Авто»

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2220 Ф2)
«Суми-авто»
за 2013 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	-
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Всього:		-

Голова комісії

Є.Г.Мохна

Член комісії

А.Д.Вертійова

Всього пронумеровано, прошито, скріплено
печаткою та підписом 28 аркушів



Генеральний директор Дворський С.Я.

Ідентифікаційний Головний бухгалтер Стовпченко І.В.