

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.

Генеральний директор

Дворський Сергій Якович

(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 "Суми-Авто" |
| 2. Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 03120443 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Роменська, 98, м. Суми, Ковпаківський,
Сумська область, 40002 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 0542-210-459, 0542-210-721 |
| 6. Електронна поштова адреса | main@sumyavto.com.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 | 80 Бюлетень «Цінні папери України» | 30.04.2014 | |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) | |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.sumyavto.com.ua | в мережі
Інтернет | 29.04.2014 |
| | | | (дата) |
| | (адреса сторінки) | | |

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	
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	
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 кожен 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 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)

30. Річна фінансова звітність

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

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)

X
X

33. Примітки: Перелік інформації, що не заповнюється товариством:4. В емітента відсутня посада корпоративного секретаря.5. Емітент не користується послугами рейтингового агенства.

10. Дивіденди в звітному та попередньому роках не нараховувались. Рішення про виплату дивідентів Загальними зборами акціонерів не приймалися.12. 2) У звітному періоді випусків облігацій емітента не було.12. 3) У звітному періоді випусків інших цінних паперів емітента не було.12. 4) У звітному періоді похідних цінних паперів товариство не емітувало.12. 5) У звітному періоді викуп власних акцій емітента не проводився.14.1) Інформація щодо обсягів виробництва та реалізації основних видів продукції не наводиться, так як товариство не відноситься до видобувної та переробної промисловості, не займається розподілом води, газу та електроенергії.14.2) Інформація про собівартість реалізованої продукції не наводиться, так як товариство не відноситься до видобувної та переробної промисловості, не займається розподілом води, газу та електроенергії.15. Цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене об'єктами нерухомості, товариство не випускало.16. Особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери в звітному періоді не виникало19.1), 2), 3), 4), 5) товариство не створювало іпотечного покриття.20. Прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття немає21. Іпотечні сертифікати не випускались.22. Реєстр іпотечних активів не створювався.23,24,25,26,27. Відомості про ФОН відсутні, сертифікати ФОН не випускались28. Відомоості про аудиторській висновок не заповнюють емітенти, які здійснили публічне розміщення цінних паперів32 Емісія цільових облігацій не здійснювалась.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Суми-Авто"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія АО1 № 184222	
3. Дата проведення державної реєстрації		30.05.2003
4. Територія (область)	Сумська	
5. Статутний капітал (грн)		5595780,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
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)		100
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	45.20
	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	45.11
	Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів	45.31
10. Органи управління підприємства:	Огранами управління товариства є: Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Дирекція, ревізійна комісія	
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Сумська філія Акціонерного Товариства "Брокбізнесбанк"	
2) МФО банку	337922	
3) поточний рахунок	26002028201	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Сумська філія Акціонерного Товариства "Брокбізнесбанк"	
5) МФО банку	337922	
6) поточний рахунок	26002028201	

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
Відкриття цеху по технічному обслуговуванню та ремонту автомобілів	147	25.03.1998	Сумська міська рада	
Опис: Строк дії ліцензії - на строк господарської діяльності товариства.				
На відкриття магазину, торгівлі непродовольчими товарами	291	29.01.2002	Сумська міська рада	
Опис: Строк дії ліцензії - на строк господарської діяльності товариства.				

**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)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Сумській області	21124686	вул. Харківська, 30/1, м. Суми, Зарічний, Сумська область, 40024	0,000000000000
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:			0,000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Вертійова Антоніна Дмитрівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 828982, 25.06.1998, Ленінградське РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1954
- 5) освіта** Вища. Київський торгово-економічний інститут (1981); спеціальність: товарознавство та комерційна діяльність
- 6) стаж керівної роботи (років)** 17
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація", Головний бухгалтер
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 25.03.2011 3 роки
- 9) опис: Як член Ревізійної комісії, бере участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб не відбувалось. Посадова особа обіймає посаду Генерального директора ТОВ "Фалькон-Авто" (01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2). Працює на посаді члена Правління-Головного бухгалтера в АТ "Українська автомобільна Корпорація" м. Київ, вул. Червоноармійська 15/2

- 1) посада Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мохна Єгор Григорович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 053992, 26.09.1995, Залізничне РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1978
- 5) освіта** Вища, Київський національний торгово-економічний університет (2001), спеціальність: облік та аудит.
- 6) стаж керівної роботи (років)** 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація", Начальник департаменту контролінгу
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 25.03.2011 3 роки
- 9) опис: Організовує роботу Ревізійної комісії в межах повноважень, віднесених до компетенції Ревізійної комісії згідно Статуту. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода

не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб не відбувалось. Попередні посади: начальник департаменту контролінгу АТ "Українська автомобільна корпорація" (01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2).; головний фахівець; регіональний менеджер; головний бухгалтер. Працює Заступником Голови Правління в АТ "Українська автомобільна Корпорація" м. Київ, вул. Червоноармійська 15/2

- 1) посада Член Дирекції - головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Стовпченко Ірина Валентинівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи МА, 082349, 13.02.1996, Личаківським РВ УМВС України в Львівській області
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1970
- 5) освіта** вища.Університет "Львівська політехніка"
- 6) стаж керівної роботи (років)** 15
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ревізор ВАТ "Суми-Авто"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 25.03.2011 безстроково
- 9) опис: За виконання своїх посадових обов'язків отримувала винагороду в формі заробітної плати, розрахованої згідно Положення про оплату праці. Винагороду в натуральній формі та не передбачену Положенням про оплату праці не отримувала. Повноваження визначені статутом та положеннями.Головний бухгалтер: Забезпечує здійснення податкового та бухгалтерського обліку результатів діяльності Товариства, ведення та подання статистичної звітності, звітів, балансів, іншої документації та відомостей у встановленному порядку та обсязі податковим органам, органам статистики, іншим державним органам відповідно до чинного законодавства.Загальний стаж роботи 25. Попередні посади: головний бухгалтер, ревізор, бухгалтер. Змана посадової особи в звітному періоді не відбувалось.Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

- 1) посада Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Дворський Сергій Якович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи МА, 165022, 24.06.1996, Центральним ВВС СМУ УМВС України в Сумській області
- 4) рік народження** 1965
- 5) освіта** Вища, Сумський державний аграрний університет
- 6) стаж керівної роботи (років)** 12
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ПАТ "Суми-Авто", заступник генерального директора по торгівлі автомобілями
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 25.03.2011 безстроково
- 9) опис: За виконання своїх посадових обов'язків отримував винагороду в формі заробітної плати, розрахованої згідно умов Контракту. Винагороду в натуральній формі та не передбачену Контрактом не отримував. Повноваження визначені статутом та положеннями: Генеральний директор є виконавчим органом Товариства, який одноособово здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Компетенція Генерального директора щодо керівництва поточною діяльністю Товариства визначається наступними застереженнями: Генеральний директор керується в своїй діяльності Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, контрактом, чинним законодавством. Генеральний директор від імені Товариства має право вчиняти відповідні до прийнятих рішень дії, укладати договори (правочини). про виконання вищевказаних дій Генеральний директор звітує Голові Наглядової ради. Генеральний директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих що належить до компетенції Загальних зборів, Наглядової ради, та Голови Наглядової ради. З урахуванням визначених Статутом Товариства застережень щодо компетенції Генеральний директор діє без довіреності від імені Товариства, репрезентує Товариство в Україні та за кордоном, встановлює основні показники виробничо-господарської діяльності, економічні нормативи та вимоги щодо структурних підрозділів Товариства, видає працівникам Товариства доручення на укладання угод, та здійснення інших дій від імені Товариства, затверджує ціни на продукцію, та тарифи на послуги, видає обов'язкові до виконання накази, розпорядження, веде листування відповідно до вимог законодавства приймає на роботу, переводить на іншу роботу і звільняє з роботи працівників Товариства, пред'являє, підписує, подає, від імені Товариства претензії, позовні заяви, скарги та заяви в касаційному порядку, в порядку нагляду тощо, розпоряджається кредитами, майном, грошовими коштами, іншими цінностями Товариства надає реєстратору інформацію про зміни та доповнення до Статуту та інші внутрішні документи Товариства, що стосуються прав власників акцій, випущених Товариством. Попередні посади: в.о. генерального директора, заступник генерального директора по торгівлі автомобілями. Загальний стаж роботи 27 років. Зміна посадової особи не відбувалось. Посадова особа непошашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

1) посада Член Наглядової ради

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

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

4) рік народження** 1983

5) освіта** Вища Київський національний університет ім. Т.Г. Шавченка 2006. Спеціальність правознавство

6) стаж керівної роботи (років)** 3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація", Начальник департаменту майнових прав

8) дата обрання та термін, на який обрано 20.03.2012 3 роки

9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб не відбувалось.

1) посада Член Наглядової ради

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

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

4) рік народження** 1985

5) освіта** Вища. Київський національний університет ім. Т.Шевченка (2008), спеціальність: міжнародні економічні відносини

6) стаж керівної роботи (років)** 6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Фалькон-Авто", Фінансовий директор

8) дата обрання та термін, на який обрано 20.03.2012 3 роки

9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб не відбувалось.

1) посада Член Наглядової ради

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

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СО, 172271, 06.07.1999, Мінським РУГУ УМВС України м. Києва

4) рік народження** 1977

5) освіта** вища, Сумський державний аграрний університет (1999)

6) стаж керівної роботи (років)** 12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Заступник голови Правління з фінансових питань і маркетингових комунікацій Корпорації "УкрАвто"

8) дата обрання та термін, на який обрано 20.03.2012 3 роки

9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб не відбувалось. Попередні посади: Заступник Голови Правління; начальник департаменту аналітики та іміджу. Працює заступником Голови Правління в АТ "Українська автомобільна Корпорація" м. Київ, вул. Червоноармійська 15/2

1) посада Член Наглядової ради

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

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 183291, 14.05.1996, Печерським РУГУ МВС України м. Києва

4) рік народження** 1958

5) освіта** вища, Київський політехнічний інститут, Національна академія державного управління при Президентові України

6) стаж керівної роботи (років)** 27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Голова правління АТ "Українська автомобільна корпорація"

8) дата обрання та термін, на який обрано 20.03.2012 3 роки

9) опис: Голова Наглядової Ради Відповідно до Статуту має повноваження щодо: організації роботи Наглядової ради та здійснення контролю за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою Радою. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів, винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб не відбувалось. Попередні посади: Голова Правління; Перший віце-президент;

віце-президент-Директор рекламно-інформаційного департаменту; начальник комп'ютерного центру. Працює на посаді Голови Правління в АТ "Українська автомобільна Корпорація" м. Київ, вул. Червоноармійська 15/2

- 1) посада Голова наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Васадзе Вахтанг Тарієлович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 127347, 05.06.2004, Печерським РВ УМВС України в м.Києві
- 4) рік народження** 1979
- 5) освіта** вища, Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка
- 6) стаж керівної роботи (років)** 10
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Генеральний директор ТОВ "Фалькон-Авто"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 20.03.2012 3 роки
- 9) опис: Голова Наглядової Ради Відповідно до Статуту має повноваження щодо: організації роботи Наглядової ради та здійснення контролю за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою Радою. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін в складі посадових осіб в звітному періоді не відбувалося. Попередні посади: Генеральний директор товариства; Генеральний директор філіалу; помічник Генерального директора; фахівець з продажу. Працює Заступником Голови Правління в АТ "Українська автомобільна Корпорація" м. Київ, вул. Червоноармійська 15/2

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	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
Голова наглядової ради	фізична особа Васадзе Вахтанг Таріелович	СН, 127347, 05.06.2004, Печерським РВ УМВС України в м.Києві	2	0,00035700000	2	0	0	0
Члена Наглядової ради	фізична особа Сенюта Ігор Васильович	КВ, 272478, 07.10.1999, виданий Залізничним РВ УМВС України у Львівській області	0	0,00000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	фізична особа Вертійова Антоніна Дмитрівна	СН, 828982, 25.06.1998, Ленінградське РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	фізична особа Мохна Єгор Григорович	СН, 053992, 26.09.1995, Залізничне РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Дирекції- головний бухгалтер	фізична особа	МА, 082349, 13.02.1996, Личаківським РВ УМВС України в Львівській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Стовпченко Ірина Валентинівна							
Генеральний директор	фізична особа	МА, 165022, 24.06.1996, Центральним ВВС СМУ УМВС України в Сумській області	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Дворський Сергій Якович							
Член Наглядової ради	фізична особа	МЕ, 735697, 29.03.2006, Печерське РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Васадзе Ніна Таріеловна							
Член Наглядової ради	фізична особа	СО, 172271, 06.07.1999, Мінським РУГУ МВС України в м. Києві	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Бей Наталія Олександрівна							
Член наглядової ради	фізична особа	СН, 183291, 14.05.1996, Печерським РУГУ МВС України м. Києва	0	0,000000000000	0	0	0	0
	Козіс Олександр Миколайович							
Усього:			2	0,00035700000	2	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Акціонерне товариство "Українська автомобільна корпорація"	03121566	Червоноармійська, 15, Київ, Київська область, 04100	527352	94,241017	527352	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього:		527352	94,241017	527352	0	0	0	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	09.04.2013	
Кворум зборів, %	99,994	

Опис: Питання порядку денного формувалися Наглядовою радою. Зміни до порядку денного не вносились. Порядок денний::1. Обрання членів лічильної комісії.1.Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства.2.Звіт Дирекції Товариства за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.3.Звіт Наглядової Ради Товариства за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.4.Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2012 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства.5.Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік.6.Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2012 році.7.Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року.1.Рішення щодо порядку денного:1.1. Обрати лічильну комісію у складі: -Голови лічильної комісії Підгорної Наталії Миколаївни;-Члена лічильної комісії Симоненко Юлії Євгенівни;-Члена лічильної комісії Вишемирської Олени Володимирівни.2..2.1. Затвердити наступний регламент роботи Зборів:-Голова Зборів послідовно виносить на розгляд питання порядку денного Зборів;-Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів;-Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів - до 15 хвилин;-Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів. Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів;-Час виступу в дебатах по доповіді - до 5 хвилин;- Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється;-Час для відповідей на запитання - до 5 хвилин;-Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосуватиметься обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів;-Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання; -Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства;-Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування;-Свою згоду або не згоду з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування;-Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається;-Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів;-Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів;- Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин.3.1. Затвердити звіт Дирекції Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік. 4.1. Затвердити звіт Наглядової Ради Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 рік.5.1. Затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2012 рік.5.2. Затвердити висновки Ревізійної Комісії Товариства.6.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2012 рік у складі: -Балансу Товариства станом на 31.12.2012 року; -Звіту про фінансові результати Товариства за 2012 рік. 7.1.Покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2012 році в сумі 1 040 тис. грн. здійснити за рахунок підвищення ефективності роботи Товариства в наступних періодах.7.2.У зв'язку з відсутністю прибутку, розподіл прибутку не здійснювати, резервний фонд не формувати, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.8.1 Схвалити укладення Товариством протягом не більш ніж одного року з дати прийняття даного рішення наступних договорів (контрактів):-дилерських договорів поставки автомобілів марки "ЗАЗ" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "ЗАЗ" з Публічним акціонерним товариством "Українська автомобільна корпорація" в особі Філії "АВТОЗАЗ-СЕРВІС" АТ "УКРАЇНСЬКА

АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" на загальну суму, що не перевищує 79 000 000,00 грн. (сімдесят дев'ять мільйонів гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "CHEVROLET" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "CHEVROLET" з Товариством з обмеженою відповідальністю "ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП" на загальну суму, що не перевищує 54 000 000,00 грн. (п'ятдесят чотири мільйони гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "OPEL" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "OPEL" з Товариством з обмеженою відповідальністю "ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП" на загальну суму, що не перевищує 28 000 000,00 грн. (двадцять вісім мільйонів гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "KIA" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "KIA" з Товариством з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АВТО" на загальну суму, що не перевищує 74 000 000,00 грн. (сімдесят чотири мільйони гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "CHERY" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "CHERY" з Товариством з обмеженою відповідальністю "СІ ЕЙ АВТОМОТІВ" на загальну суму, що не перевищує 14 000 000,00 грн. (чотирнадцять мільйонів гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "LADA" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "LADA" з Приватним акціонерним товариством "Торговий дім "УКРАВТОВАЗ" на загальну суму, що не перевищує 24 000 000,00 грн. (двадцять чотири мільйони гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "I-VAN" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "I-VAN" з Публічним акціонерним товариством "Українська автомобільна корпорація" в особі АФ "ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП" АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" на загальну суму, що не перевищує 9 000 000,00 грн. (дев'ять мільйонів гривень 00 копійок);-дилерських договорів поставки автомобілів марки "ТАТА" та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки "ТАТА" з Публічним акціонерним товариством "Українська автомобільна корпорація" в особі АФ "ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП" АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" на загальну суму, що не перевищує 6 000 000,00 грн. (шість мільйонів гривень 00 копійок);-договорів (контрактів) купівлі-продажу транспортних засобів за результатами участі у тендерах, що організуються третіми особами на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок) по кожному тендеру;-кредитних договорів з фінансовими установами на суму, що не перевищує 40 000 000,00 грн. (сорок мільйонів гривень 00 копійок);-договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку), на суму, що не перевищує 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень 00 копійок);-договорів надання/отримання фінансової допомоги на суму, що не перевищує 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 копійок).8.2. Уповноважити Наглядову Раду Товариства визначати інші істотні умови договорів (контрактів) та додаткових угод, попередньо схвалених річними Загальними зборами акціонерів Товариства, а саме: контрагента, строк (термін) дії договору (контракту), ціну договору (контракту) у межах граничної суми, затвердженої річними Загальними зборами акціонерів Товариства, тощо, а також для договорів застави (іпотеки) - перелік майна, що передається в заставу (іпотеку), для кредитних договорів - процентну ставку.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "ЕКСПРЕС СТРАХУВАННЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36086124
Місцезнаходження	вул. Червоноармійська, буд. 15/2, м.Київ, Київська область, 01004
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №429900
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	04.11.2008
Міжміський код та телефон	(044) 594-87-02
Факс	594-87-00
Вид діяльності	Страхування
Опис: Договір страхування цивільної відповідальності №9д от 01.12.2008	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул.Б. Грінченка,3, Київ, 01001
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	044-377-70-16
Факс	044-279-12-49
Вид діяльності	Юридична особа яка здійснює обслуговування емісії цінних паперів
Опис: Договір про обслуговування емісії цінних паперів № Е -243 від 05.05.2010 р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Брокбізнес банк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19357489
Місцезнаходження	пр.Перемоги, 41, Київ, 03057
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №470656
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2009
Міжміський код та телефон	044-206-29-22
Факс	044-206-29-22
Вид діяльності	Юридична особа яка здійснює ведення рахунків у цінних паперах власникам іменних акцій що дематеріалізуються
Опис: Договір про ведення рахунків в цінних паперах власникам іменних цінних паперів № 13052010-ДГ/8 від 13.05.2010 р.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПП АФ "Альфа-Аудит"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	31312205
Місцезнаходження	Расковой, 34, Суми, Сумська область, 40009
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2522
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.02.2001
Міжміський код та телефон	0542-79-37-47
Факс	0542-611-743
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Договір про надання аудиторської послуг від 27/02/2013 за № 27.02/1	

11. 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 папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15.06.2010	10/18/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку України Сумське територіальне управління	UA1800641003	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,00	559578	5595780,00	100

Опис: Наміру товариства щодо торгівлі цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не має. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Всі акції попередніх випусків розміщені й оплачені повністю. 20.06.2011 року акції включені до біржового списку ПАТ "Східно-Європейська фондова біржа" і допущені до котирування за категорією позалістингових.

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Протягом звітнього року важливих подій розвитку (злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ) не було.

Інформація про організаційну структуру емітента

Філія "Сумська станція технічного обслуговування-2" ПАТ "Суми - Авто", Філія "Конотопська станція технічного обслуговування" ПАТ "Суми - Авто", Філія "Охтирська станція технічного обслуговування" ПАТ "Суми-Авто", Філія "Шосткинська станція технічного обслуговування" ПАТ "Суми-Авто", Філія "Автоцентр на Харківській" ПАТ "Суми-Авто" 03.04.2007 р. загальні збори акціонерів прийняли рішення про утворення філій (Протокол №1 від 03.04.2007), з метою підвищення ефективності господарської діяльності підприємства та покращення якості надання послуг. Філії: Суми-АвтоЗАЗ; місцезнаходження: 40030, м. Суми, вул. Кооперативна, 21; функції, які буде виконувати: всі функції товариства. Суми-АвтоКапітал; місцезнаходження: 40030, м. Суми, вул. Кооперативна, 21; функції, які буде виконувати: всі функції товариства. Суми-Автотехніка; місцезнаходження: 40034, м. Суми, вул. Черепіна, 13; функції, які буде виконувати: всі функції товариства. Центр комерційних автомобілів "Суми": місцезнаходження: 40030, м. Суми, вул. Кооперативна, 21; функції, які буде виконувати: всі функції товариства. Суми-ЗП; місцезнаходження: 40030, м. Суми, вул. Кооперативна, 21; функції, які буде виконувати: всі функції товариства. В 2007 році і по сьогоднішній момент вищевказані філії не утворені. В 2010 р. товариство привело статутні документи у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" та перейменовано в Публічне акціонерне товариство "Суми-Авто".

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників у 2013 році облікового складу (осіб) - 110 чоловік, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 3, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 24, фонд оплати праці в 2013 році - 3304,7 тис. грн. В порівнянні з попереднім роком фонд оплати праці зменшився за рахунок зменшення кількості працівників. На підприємстві проводиться навчання слюсарів для забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Товариство до жодних об'єднань не належить.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільна діяльність з іншими суб'єктами господарювання в звітному періоді не проводилась.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього періоду не було.

Опис обраної облікової політики

Основні положення облікової політики Основні засоби 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.). Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт. Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення. У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів. 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. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів: Група основних засобів Період (років) Будівлі 20-40 Машини та обладнання 7-20 Автотранспорт 5-20 Інструменти, прилади, інвентар 5-10 Інші основні засоби 1-10 Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, аніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду. Знецінення активів Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів. Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнитися від вказаних оцінок. Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованості за такими категоріями, в свою чергу, тестуються на предмет знецінення. Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов. Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із довірливих грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

Оцінка доходів Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отримано) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість. Реалізація товарів Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень: "Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;" "Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;" "Сума доходів може бути достовірно визначена;" "Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;" і "Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. Надання послуг Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. Судові спори Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнитися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати. Відстрочені податкові активи та зобов'язання Відстрочені податкові активи та зобов'язання переглядаються на кожному звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до

оподаткування. Оцінка вірогідності включає судження, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податкових активів (зобов'язань) в майбутньому використовуються різні фактори, включаючи операційні результати минулих років, операційний план, закінчення терміну відшкодування податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від оцінених, або ці оцінки повинні бути переглянуті в майбутніх періодах, це може чинити негативний вплив на фінансове положення, результат від операцій і потоки грошових коштів. У випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

Оренда Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта. Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів. Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання. Нематеріальні активи Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми 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.

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, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальноновиробничих витрат. Грошові кошти та їх еквіваленти До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти Визнання фінансових інструментів Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції. Згідно з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору. Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року. Усі угоди з

купівлі або продажу фінансових активів на "стандартних умовах" визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на "стандартних умовах" - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було. Позики та дебіторська заборгованість Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період. При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів. Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду. Справедлива вартість Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість. Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності. Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток. Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення

валютних або відсоткових ризиків. Аванси видані Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Податок на додану вартість Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI "Прикінцеві та перехідні положення". Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ. Статутний капітал Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків. Зобов'язання за дивідендами

Дивіденди в 2013 році не нараховувались. Прибуток на акцію Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу. Податок на прибуток Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу). Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки. Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваних для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом. Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним. У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств - з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток: до 01 квітня 2011 - 25 %; з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 - 23 %; з січня 2012 року до 31 грудня 2012 - 21 %, з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 - 19 %; з 01 січня 2014 - 18 %. Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. "Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків" ставка податку на прибуток в 2014 році складає 18 %. У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань. Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності. Інші резерви Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких

зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена. Операційні та неопераційні доходи та витрати Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства. Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства. Визнання доходу Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість ("ПДВ"). Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені. Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту. Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу. Визнання витрат Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях. Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення. Фінансові доходи та витрати Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів. Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки. Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основними видами продукції та послуг товариства в звітному періоді було автосервісні послуги, продаж автомобілів, продаж запасних частин та матеріалів до автомобілів. За 2013 рік було продано 1139 штук автомобілів на суму 106657,8 тис. грн. Товарообіг запчастин склав 4704,2 тис. грн., Обсяг послуг з ремонту та обслуговуванню автомобілів склав 2328,6 тис. грн. Основними постачальниками автомобілів є Філія "АвтоЗАЗ-сервіс" АТ "Українська Автомобільна Корпорація", ТОВ "Фалькон-Авто", ТОВ "СІ ЕЙ АВТОМОТІВ". Основними ризиками є зменшення попиту населення на автомобілі. Конкуренція в галізі жорстока з боку диллерів китайських автомобілів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Основні придбання активів за останні п'ять років було основні засоби виробничого призначення та ремонт будівель та споруд товариства. В 2009 році поновлено парк транспортних засобів на 236 тис. грн. В 2010 р. придбано основних засобів на 110 тис. грн. В 2011 р. було зроблено поточний ремонт адмінбудівлі на суму 151 тис грн.. та придбано основних засобів на 59 тис грн.. В 2012 р. придбано основних засобів на 1292 тис. грн. В 2013 р. було продано адмінбудівлю на суму 182 тис. грн., також було придбано основних засобів на суму 57 тис. грн. Підприємство значних інвестицій в основні засоби не планує.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Перелік договорів з афілійованими особами: 29.11.2013 року ПАТ "Суми-Авто" та ТОВ "Фалькон-Авто" № 40р/о Про організацію рекламного обслуговування ; Ціна договору не визначена . Методика ціноутворення ринкова. 21.10.2013 року ПАТ "Суми-Авто" та ПАТ "Українська автомобільна корпорація" в особі Автосервісної Філії "ЗІП-АВТО" АТ "Українська автомобільна Корпорація" Про надання послуг (надання бирок для розміщення під капотами автомобілів). Ціна договору не більше 99 000 грн. Методика ціноутворення ринкова. 01.01.2013 року ПАТ "Суми-Авто" та ПАТ "Українська автомобільна корпорація" в особі Автосервісної Філії "Юніверсал Моторз Груп" АТ "Українська автомобільна Корпорація" Про надання послуг з відповідального зберігання автомобілів №4/13/ з(с) Методика ціноутворення ринкова. 13,20 грн. за один автомобіль на добу. 01.11.2013 року ПАТ "Суми-Авто" та ТОВ "Сі Ей Автомотів" Дилерський договір поставки автомобілів №31-к/пт Методика ціноутворення ринкова. Загальна сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору. 20.12.2013 року ПАТ "Суми-Авто" та ПАТ "ЗАЗ" Дилерський договір

Інформація про основні засоби емітента

Дані наведені згідно фінансової звітності за МСФЗ. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2013 р. складає 22316 тис. грн., ступінь їх зносу 33.9 %., сума нарахованого зносу 7570 тис. грн. В т.ч.: будинки та споруди первісною вартістю 18885 тис. грн. та нарахованим зносом 5227 тис. грн., обладнання первісною вартістю 441 тис. грн. та нарахованим зносом 328 тис. грн., транспортні засоби первісною вартістю 115 тис. грн. та нарахованим зносом 113 тис. грн., меблі та інші основні засоби первісною вартістю 2875 тис. грн. та нарахованим зносом 1902 тис. грн. Обмеження на використання майна товариства відсутні. Об'єкти оренди та будь-які значні правочини відносно основних засобів відсутні. Ступінь використання обладнання максимальна можлива відносно виробничої потужності обладнання. Екологічні питання відсутні. Прогнози товариства відносно планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення, відсутні.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Істотні проблеми відсутні.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

За звітний період сплачено штрафів, пені, неустойки 10 тис. грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Політика товариства щодо фінансування діяльності - за рахунок власних коштів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Всі договори на кінець звітного року виконані.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Стратегія подальшої діяльності товариства - збільшення розміру прибутку.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Дослідження та розробки не проводяться.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

Судові справи відсутні.

Інша інформація

Іншої істотної інформації не має.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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:	15701	14746	0	0	15701	14746
будівлі та споруди	14238	13658	0	0	14238	13658
машини та обладнання	72	113	0	0	72	113
транспортні засоби	75	2	0	0	75	2
інші	1316	973	0	0	1316	973
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	15701	14746	0	0	15701	14746

Опис: Термін та умови користування основними засобами - згідно їх технологічних особливостей та законодавства. Дані наведені згідно фінансової звітності за МСФЗ. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2013 р. складає 22316 тис. грн., ступінь їх зносу 33.9 %, сума нарахованого зносу 7570 тис. грн. В т.ч.: будинки та споруди первісною вартістю 18885 тис. грн. та нарахованим зносом 5227 тис. грн., обладнання первісною вартістю 441 тис. грн. та нарахованим зносом 328 тис. грн., транспортні засоби первісною вартістю 115 тис. грн. та нарахованим зносом 113 тис. грн., меблі та інші основні засоби первісною вартістю 2875 тис. грн. та нарахованим зносом 1902 тис. грн. Обмеження на використання майна товариства відсутні. Об'єкти оренди та будь-які значні правочини відносно основних засобів відсутні. Ступінь використання обладнання максимальна можлива відносно виробничої потужності обладнання. Місцезнаходження основних засобів товариства на території товариства та його філій. Екологічні питання відсутні. Прогнози товариства відносно планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення, відсутні. Зміни відбулися за рахунок придбання та продажу основних засобів та нарахування амортизації.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	11622	14225
Статутний капітал (тис. грн)	5596	5596
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5596	5596
Опис: Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р.		
Висновок: Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 6026 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 6026 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.		

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	2318	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
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	2318	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	1006	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	163	X	X
Інші зобов'язання	X	5664	X	X
Усього зобов'язань	X	9151	X	X
Опис: Відсутні				

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство аудиторська фірма "Альфа-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31312205
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	40009, м.Суми, вул. Раскової, буд. 34
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2522 23.02.2001
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	д/в, д/в д/в, д/в
Текст аудиторського висновку (звіту)	<p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) приватного підприємства аудиторської фірми "Альфа-Аудит" щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "СУМИ-АВТО", яка складена відповідно до МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року Адресат Аудиторський висновок складено для акціонерів ПАТ "Суми-Авто", дирекції ПАТ "Суми-Авто" для подання національній комісії з цінних паперів та фондового ринку. Вступний параграф Аудиторами приватного підприємства аудиторської фірми "Альфа-Аудит", яка здійснює свою діяльність у відповідності з Законом України "Про аудиторську діяльність", на підставі свідоцтва № 2522 про внесення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги одноособо, за рішенням Аудиторської палати України від 23/02/2001 № 99 з терміном дії, продовженим до 02 березня 2016 року, а також переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту, що внесено за рішенням Аудиторської палати України від 27/02/2014 № 290/3, проведена аудиторська перевірка фінансової звітності за МСФЗ публічного акціонерного товариства "Суми-Авто" за рік, що закінчився 31/12/2013.</p> <p>Відомості про емітента Назва емітента Публічне акціонерне товариство "Суми-Авто" Скорочена назва емітента ПАТ "Суми-Авто" Організац.-правова форма Публічне акціонерне товариство Код за ЄДРПОУ 03120443 Свідоцтво про державну реєстрацію (зміна найменування юр. особи) № 184222 від 30/05/2003 - Виконавчий комітет Сумської міської ради, запис в Єдиному державному реєстрі згідно свідоцтва № 184222 серії АО1, дата запису: 02/04/2010, номер запису: 1 632 105 0015 000463 Юридична адреса 40002, Сумська обл., м. Суми, вул. Роменська, буд. 98 Телефон, факс тел. (0542) 770-467; факс (0542) 652-677 Основний рахунок в грн. № 26002028201 Сумська філія АТ "Брокбізнесбанк", МФО 337922 Валют.рах. в дол. США № 260050028201 Сумська філія АТ "Брокбізнесбанк", МФО 337922 Основні види діяльності відповідно до довідки № 589682 від 15/05/2012</p> <p>45.20 - технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів; 45.11 - торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами; 45.31 - оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів;</p> <p>45.32 - роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів; 47.19 - інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах. Заявлений статутний капітал в засновницьких документах Заявлений статутний капітал в засновницьких документах становить 5595780 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот дев'яносто п'ять тисяч сімсот вісімдесят гривень). Статутний капітал сформований у повному обсязі. Середньообл. к-сть працівників Середньооблікова чисельність штатних працівників (осіб): 100</p> <p>Відомості про філії, представництва, дочірні підприємства Представництв та дочірніх підприємств ПАТ "Суми-Авто" не має. До складу ПАТ "Суми-Авто" входять наступні філії: 1. Філія "Сумська СТО-2" ПАТ "Суми-Авто" 2. Філія "Шосткинська СТО" ПАТ "Суми-Авто" 3. Охтирська СТО філія ПАТ "Суми-Авто" 4. Конотопська СТО філія ПАТ "Суми-Авто" 5. Філія "Автоцентр на Харківській" ПАТ "Суми-Авто"</p> <p>Опис характеру аудиторської перевірки Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності, складеної згідно з МСФЗ, публічного акціонерного товариства "Суми-Авто" за період діяльності: з 01/01/2013 по 31/12/2013, а саме: відповідність відображення фінансової звітності даним аналітичного і синтетичного обліку, первинним документам бухгалтерського обліку, обліковим регістрам товариства з трансформації бухгалтерського обліку за даними П(с)БО у відповідність до МСБО. Фінансові звіти ПАТ "Суми-Авто", які були охоплені аудиторською перевіркою, включають: - форму № 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)" станом на 31/12/2013; - форму № 2 "Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік"; - форму</p>

№3 "Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)" за 2013 рік; -форму № 4 "Звіт про власний капітал" за 2013 рік; -"Примітки до річної фінансової звітності" за 2013 рік, в т.ч. стислий виклад суттєвих політик та пояснювальних приміток проведено у відповідності з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, затверджених в якості національних за рішенням Аудиторської палати України від 31/03/2011 №229/7 та "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", що затверджені рішенням ДКЦПФР від 29/09/2011 № 1360. Ми провели свою перевірку у відповідності з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, затверджених в якості національних за рішенням Аудиторської палати України від 31/03/2011 №229/7. Стандарти вимагають від нас додержуватись етичних принципів, планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Аудиторська перевірка включала: - вивчення (шляхом тестування) доказів, які підтверджують суми у фінансових звітах та розкриття інформації; - оцінку принципів бухгалтерського обліку, що застосовується при підготовці фінансових звітів згідно з МСФЗ; - аналіз попередніх суттєвих оцінок, здійснених управлінським персоналом при підготовці фінансових звітів згідно з МСФЗ; - оцінку загального подання фінансових звітів згідно з МСФЗ. Аудитор, у відповідності до вимог Цивільного Кодексу України, Закону України "Про акціонерні товариства" та професійної етики, не пов'язаний майновими інтересами з Товариством чи з його акціонерами. До аудиторських процедур належить оцінка ризиків суттєвих викривлень в наслідок шахрайства чи помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, котрі стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, котрі відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю товариства. В процесі аудиту застосовані метод документальної та нормативної перевірки. Рівень суттєвості проведення аудиту фінансової звітності ПАТ "Суми-Авто" за період з 01/01/2013 по 31/12/2013, у відповідності до внутрішнього положення ПП АФ "Альфа-Аудит", розраховано наступним чином: - з метою виявлення суттєвих відхилень у фінансовій звітності та на підставі професійного судження, згідно з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг № 320 "Суттєвість при плануванні та проведенні аудиту", аудитором визначено рівень суттєвості в розмірі 8% валюти балансу. Фінансово-господарська діяльність ПАТ "Суми-Авто" здійснюється згідно діючого законодавства.

ПАТ "Суми-Авто" веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях, в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах. Облік повністю автоматизовано. Під час проведення аудиторської перевірки було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2013 рік складена на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Стан наявних первинних документів, журналів-ордерів, аналітичних відомостей та інших регістрів обліку задовільний. Статистична, фінансова та податкова звітність складається та подається до відповідних органів у повному обсязі. Бухгалтерський облік товариства в 2013 році здійснювався на підставі наказу № 1 від 02/01/2013 "Про облікову політику "Суми-Авто", з врахуванням вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України № 419 від 28/02/2000 (із змінами та доповненнями). З 01/01/2012 Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та керуючись МСФЗ 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності", обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. З цієї дати фінансова звітність Товариства 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 фінансової звітності. Фінансова звітність ПАТ "Суми-Авто" за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності", ПАТ "Суми-Авто" використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ - станом на 31 грудня 2013 року. Аудитором вивчено облікову політику Товариства та зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження відповідності впровадження облікової політики вимогам діючих нормативних актів з бухгалтерського обліку та фінансової звітності за МСФЗ, а також для підтвердження його виконання. До основних аспектів облікової політики ПАТ "Суми-Авто", на думку аудитора, належить: 1) Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року). Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07/02/2013 (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України від 27/06/2013 № 627), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів; 2) Датою річної фінансової звітності за 2013 рік є кінець дня 31/12/2013; 3) Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства, (окрім розділу IV "Розрахунок показників прибутковості акцій" Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік. 4) Фінансова звітність ПАТ "Суми-Авто", згідно МСФЗ, складена на основі історичної вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу; 5) 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 основних засобів, зведених господарським способом - до собівартості включаються всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва, а також розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.). Витрати на ремонт та обслуговування відносяться до складу витрат того періоду, коли такі витрати були понесені. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються (як брухт, тощо). Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення. У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів. 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, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів: -будови та споруди - 20-40 років; -машини та обладнання- 7-20 років; -автотранспорт- 5-20 років; -інструменти, прилади, інвентар- 5-10 років; -інші основні засоби- 1-10 років. Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду. 6) Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесенні активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів. 7) Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок. Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованості за такими категоріями, в свою чергу, тестуються на предмет знецінення. Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов. Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності. 8) Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отримано) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість. Дохід від реалізації товару визнається при умові: - покупцю товару передано всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням; - товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари; - сума доходів може бути достовірно визначена; - існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; - понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно оцінені. Дохід від реалізації послуг визнається в такому випадку: -сума доходів може бути достовірно визначена; -існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству; -понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. 9) дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги признають за чистою вартістю, яка рівняється сумі дебіторської заборгованості за мінусом резерву сумнівних боргів. Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятись від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати. 10) Відстрочені податкові активи та зобов'язання переглядаються на кожну звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до оподаткування. У

випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення визначається в звіті про сукупний дохід.11) Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, класифікується як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда. 12) Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення. Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише в тому випадку, коли вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 "Нематеріальні активи"). 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.13) 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 методом ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.14) Товариство, у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан в тих випадках, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції. Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року. Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на "стандартних умовах" визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на "стандартних умовах" - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.15) Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.16) Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. 17) Податок на додану вартість Товариство визначає у відповідності до норм Податкового кодексу України від 02/12/2010 № 2755-VI (із змінами та доповненнями). 18) Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).19) Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.20) Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях. Всі процентні і інші витрати по позиковим засобам, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначенням вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.21) Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів. Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки. Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу. Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти Керівництво ПАТ "Суми-Авто" несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою, описаною в попередніх параграфах. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Відповідальними за фінансово-господарську діяльність ПАТ "Суми-Авто" за період, що перевіряється, були: генеральний директор Дворський Сергій Якович; член дирекції - головний бухгалтер - Стовпченко Ірина Валентинівна.

Відповідальність аудитораНашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансових звітів ПАТ "Суми-Авто", на підставі проведеної аудиторської перевірки. Відповідальність аудитора визначена Законом України "Про аудиторську діяльність" та згідно Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, в т.ч. стандарту № 200 "Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту", що прийняті в якості Національних за рішенням Аудиторської Палати України. Аудитором були враховані вимоги щодо методології міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також вимоги чинного законодавства України, в тому числі: - Цивільного кодексу України від 16/01/2003 № 435-IV (із змінами та доповненнями); - Господарського кодексу України від 16/01/2003 № 436-IV (із змінами та доповненнями); - Закону України "Про акціонерні товариства" від 17/09/2008 № 514-V (із змінами та доповненнями); - Закону України "Про господарські товариства" від 19/09/1991 № 1576-XII (із змінами та доповненнями); - Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23/02/2006 № 3480-IV (із змінами та доповненнями); - Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30/10/1996 № 448/96-ВР (із змінами та доповненнями); - Вимог до аудиторського висновку при

розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), що затверджено рішенням ДКЦПФР від 29/09/2011 № 1360; -Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" від 17/11/2004 № 485, а також іншого чинного законодавства. Аудитором дотримані відповідні етичні принципи, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання обґрунтованої впевненості, щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок та викривлень. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка надає обґрунтовану впевненість для висловлення думки відносно фінансових звітів ПАТ "Суми-Авто" за 2013 рік, а аудиторські докази є достатніми і прийнятними для формування підстав для висловлення умовно-позитивної аудиторської думки. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки 1) Аудитор не спостерігав за проведенням інвентаризації фізичних запасів перед складанням фінансової звітності за рік, що закінчується 31/12/2013, оскільки дата проведення інвентаризації передувала призначенню нас аудитором публічного акціонерного товариства "Суми-Авто". У зв'язку з цим має місце обмеження роботи аудитора. Однак, з урахуванням проведених аудиторських процедур і ступеню довіри до системи обліку в цілому, невпевненість в достовірності кількісного обліку запасів не є фундаментальною. 2) У фінансовій звітності ПАТ "Суми-Авто" за МСФЗ, яка складена за рік, що закінчився 31/12/2013, не відображено вартість зобов'язань очікуваних майбутніх платежів, необхідних для погашення заборгованості, що виникає в результаті надання послуг працівником у поточному та попередніх періодах (у т.ч. виплати пенсій по закінченні трудової діяльності), як того вимагає МСБО 19 "Виплати працівникам". За розрахунками аудитора сума зобов'язань по виплаті пенсій є не суттєвою та складає 32,4 тис. грн.

Висловлення думки Умовно- позитивна думка На нашу думку, за винятком можливо впливу на фінансові звіти питань, зазначених в параграфі "Підстави для висловлення умовно-позитивної думки", фінансові звіти справедливо і достовірно відображають в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан публічного акціонерного товариства "Суми-Авто" станом на 31 грудня 2013 року, результати діяльності за 2013 рік і складені у відповідності до МСФЗ. того, не виражаючи будь-якої аудиторської думки аудитор звертає увагу на наступне: Відповідно до сформованих планів обсягів діяльності поточного року ПАТ "Суми-Авто" має намір продовжувати свою діяльність на безперервній основі, але фінансовий аналіз показників діяльності Товариства станом на 31/12/2013 свідчить про низькі показники діяльності: вони або на межі рекомендованих, або ж нижче рекомендованих. Деякі з розрахованих показників мають від'ємне значення та свідчать про незадовільну структуру балансу, що ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі та може заважати планам управлінського персоналу на наступні періоди. Розкриття іншої допоміжної інформації: Розрахунок вартості чистих активів Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до п. 2 ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17/09/2008 № 514-VI з урахуванням методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17/11/2004). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів. Вартість чистих активів товариства на кінець 2013 року склала 11622 тис. грн., що в 2 рази перевищує розмір статутного капіталу, відповідно не потребує виконання дій, що передбачені п. 3 ст. 155 Цивільного Кодексу України. Розкриття іншої додаткової інформації: Для оцінки відповідності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства аудитором проведено аналіз фінансового стану та його діяльності. Фінансовий стан товариства характеризується рядом економічних показників.

Фінансовий аналіз показників діяльності ПАТ "Суми-Авто" станом на 31/12/2013 здійснено за допомогою коефіцієнтів. Аудитором були розраховані наступні коефіцієнти: 1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності, який обчислено як відношення грошових засобів та їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів підприємства може бути сплачена негайно та розрахований за формулою: Оптимальне значення даного коефіцієнта має бути більше від 0,2, з тенденцією до збільшення. Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,1. 2. Коефіцієнт швидкої ліквідності розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів (грошових засобів та їх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості) до поточних зобов'язань підприємства. Він відображає платіжні можливості підприємства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами. Нормативне значення даного коефіцієнту має бути більше від 0,6-0,8.

Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має коефіцієнт швидкої ліквідності 0,23. 3. Коефіцієнта фінансової стійкості (чи незалежності або автономії) характеризує частку активів власників товариства в загальній сумі активів, авансованих у його діяльність. Коефіцієнт обчислюється як відношення суми власного капіталу до підсумку балансу. Нормативне значення даного коефіцієнту має бути більше від 0,5. Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має значення коефіцієнту автономії (фінансової стійкості) 0,56. 4. Коефіцієнта покриття (розрахункової платоспроможності) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань та розраховано за формулою: Оптимальне значення даного коефіцієнта має бути більше від 1, з тенденцією до 2,0-2,5.

Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має коефіцієнт покриття (розрахункової платоспроможності) 0,65. 5. Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними активами розраховується як відношення величини чистого оборотного капіталу до величини оборотних активів підприємства і показує забезпеченість підприємства власними оборотними активами. Нормативне значення даного коефіцієнту має бути більше за 0,1. Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має від'ємне значення коефіцієнту забезпеченості власними оборотними засобами, яке складає - 0,54. 6. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) показує співвідношення залучених і власних коштів.

Коефіцієнт структури капіталу за формулою: Нормативне значення даного коефіцієнту має бути більше від 0,5-1.

Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має значення коефіцієнту структури капіталу, яке складає 0,8. 7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу використовується для фінансування поточної діяльності, тобто вкладена в оборотні засоби, а яка - капіталізована. Коефіцієнт маневреності власного капіталу розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу. Нормативне значення даного коефіцієнту має бути більше від 0. Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" має значення коефіцієнту маневреності власного капіталу 1,08. 8. Коефіцієнт рентабельності активів, який характеризує ефективність використання активів підприємства, розраховано за наступною формулою: Станом на 31/12/2013 даний коефіцієнт має від'ємне значення -0,04. 9. Одним з найважливіших показників, розрахунок якого дозволяє виявити незадовільну структуру балансу навіть у прибутково працюючих підприємств, є коефіцієнт Бівера. Коефіцієнт розраховується як відношення різниці між чистим прибутком і нарахованою амортизацією до суми довгострокових і поточних зобов'язань, за формулою: Ознакою незадовільної структури балансу є таке значення коефіцієнту Бівера коли протягом 1,5-2 років значення коефіцієнту не перевищує 0,2. У ПАТ "Суми-Авто" коефіцієнт Бівера станом на 31/12/2013 складає від'ємне значення (-0,18) проти від'ємного значення (-0,2) станом на 31/12/2012 року. Виконання значних правочинів (10) і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності Станом на 31/12/2013 ПАТ "Суми-Авто" не має заборгованості по правочинам, які складають 10 і більше відсотків вартості активів товариства. Стан корпоративного управління, у т.ч. стан внутрішнього аудиту В 2013 році ПАТ "Суми-Авто" було проведено одні загальні збори. Реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу здійснювала реєстраційна комісія. У ПАТ "Суми-Авто" відсутній власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління. Наглядова рада має голову; дирекцію у складі генерального директора та головного бухгалтера; голову ревізійної комісії.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснює бухгалтерська служба на чолі з головним бухгалтером.

Аудиторські перевірки товариства проводяться не рідше ніж раз на рік. Рішення про затвердження зовнішнього аудитора в 2014 році приймала наглядова рада товариства. Протягом останніх трьох років товариство не змінювало зовнішнього аудитора. Перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році здійснювала ревізійна комісія та зовнішній аудитор. Перевірки були планові. Внутрішнього аудитора ПАТ "Суми-Авто" не має. Розкриття інформації за видами активів: 1. До складу необоротних активів товариства, що відображені у розділі I Активу балансу належать: нематеріальні активи; незавершені капітальні інвестиції; основні засоби, а також інші фінансові інвестиції. 1.1. Нематеріальні активи відображаються в балансі за первісною вартістю зменшеною на суму зносу, у відповідності до МСБО № 38 "Нематеріальні активи", з урахуванням прийнятої облікової політики. Станом на 31/12/2013 первісна вартість нематеріальних активів складає 259 тис. грн., знос - 239 тис. грн., залишкова вартість - 20 тис. грн. 1.2. У статті "Незавершені капітальні інвестиції" відображається вартість незавершених капітальних інвестицій у капітальне будівництво та придбання основних засобів, включаючи аванси, та відображається в балансі за фактичними витратами. Станом на 31/12/2013 вартість незавершених капітальних інвестицій складає 1076 тис. грн. 1.3. У статті "Основні засоби" наводиться вартість власних основних засобів згідно з МСБО № 16 "Основні засоби", за фактичними витратами (включаючи витрати на доставку, виготовлення, спорудження), з урахуванням прийнятої облікової політики. Станом на 31/12/2013 первісна вартість основних засобів складає 22316 тис. грн., знос - 7570 тис. грн., залишкова вартість - 14746 тис. грн. 1.4. Фінансові інвестиції в бухгалтерському обліку товариство відображає за собівартістю. Станом на 31/12/2013 частка у статутному капіталі іншого підприємств складає 26 тис. грн. Інших необоротних активів Товариство не має. Таким чином, станом на 31/12/2013 підсумок розділу I Активу балансу "Необоротні активи" складає 15868 тис. грн. 2. До складу оборотних активів Товариства, що відображені у розділі II Активу балансу, належать: запаси (у т.ч. виробничі та товари); дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги; дебіторська заборгованість за виданими авансами, з бюджетом; інша поточна дебіторська заборгованість; грошові кошти та їх еквіваленти, витрати майбутніх періодів, а також інші оборотні активи. 2.1. Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації. Станом на 31/12/2013 вартість запасів складає 3167 тис. грн. (в т.ч.: виробничі запаси - 154 тис. грн. та товари - 3013 тис. грн.). 2.2. Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідок того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Станом на 31/12/2013 дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги складає 453 тис. грн. 2.3. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31/12/2013 складає 11 тис. грн., в т.ч. з податку на прибуток - 8 тис. грн. 2.4. Сума авансів виданих станом на 31/12/2013, складає 131 тис. грн. 2.5. У статті "Інша поточна дебіторська заборгованість" відображається заборгованість дебіторів, яка не включена до інших статей дебіторської заборгованості та яка відображається у складі оборотних активів. Станом на 31/12/2013 сума іншої поточної дебіторської заборгованості складає 254 тис. грн. та відповідає даним бухгалтерського обліку. 2.6. До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. Їх облік Товариство здійснює у відповідності до: - інструкції про порядок відкриття, використання і закриття рахунків у національній та іноземних валютах, що затверджена Постановою Правління Національного банку України від 12/11/2003 № 492 (зі змінами та доповненнями); - положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні, що затверджено Постановою Правління Національного банку України від 15/12/2004 № 637 (зі змінами та доповненнями), - іншого чинного законодавства України. Станом на 31/12/2013 грошові кошти Товариства складають 809 тис. грн. (в т.ч. 4 тис. грн. в касі), що

відповідає даним первинного бухгалтерського обліку. 2.7. У статті "Інші оборотні активи" відображено сальдо по розрахункам з бюджетом з податку на додану вартість. Станом на 31/12/2013 дана сума складає 60тис.грн. 2.8. У статті "Витрати майбутніх періодів", станом на 31/12/2013, ПАТ "Суми-Авто" відобразили здійснені витрати у звітному періоді, які підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах (підписка на періодичні видання, страхування майна та обслуговування програмного забезпечення). Загальна сума таких витрат складає 20тис.грн. Інші оборотні активи у ПАТ "Суми-Авто" відсутні. Станом на 31/12/2013 підсумок розділу II активу Балансу "Оборотні активи" складає 4905тис.грн. Таким чином, станом на 31/12/2013 підсумок активу балансу в сумі 20773тис.грн. підтверджую. Розкриття інформації за видами зобов'язань: 3. У II розділі пасиву Балансу "Довгострокові зобов'язання і забезпечення" відображено відстрочені податкові зобов'язання в сумі 799тис.грн. та інші довгострокові зобов'язання (витрати і платежі, що нараховані у звітному періоді, але будуть включені у майбутні витрати (витрати на оплату майбутніх відпусток), в сумі 759тис.грн. Величина забезпечень витрат персоналу на дату складання балансу може бути визначена тільки шляхом попередніх (прогнозних) оцінок, але аудитор вважає, що це суттєво не вплине на фінансові показники товариства в цілому. 4. До складу поточних зобов'язань в сумі 7593тис.грн., що відображені в розділі III "Поточні зобов'язання і забезпечення" Пасиву балансу, станом на 31/12/2013 включені: - векселі видані - 1559тис.грн.; - поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: - за товари, роботи та послуги - 2135тис.грн.; - розрахунки з бюджетом (в.ч. податок на прибуток - 66тис.грн.) - 207тис.грн.; - розрахунки зі страхування- 74тис.грн.; - розрахунки з оплати праці - 158тис.грн.; - поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 341тис.грн.; - поточні забезпечення - 271тис.грн.; - інші поточні зобов'язання- 2848тис.грн. Таким чином, станом на 31/12/2013 підсумок розділу III пасиву Балансу "Поточні зобов'язання і забезпечення" складає 7593тис.грн. Інших зобов'язань ПАТ "Суми-Авто" не має.

Розкриття інформації про власний капітал: 5. Станом на 31/12/2013 власний капітал Товариства складає 11622тис.грн. 5.1. Величина статутного капіталу, згідно з установчими документами, складає 5595780грн. Статутний капітал товариства в сумі 5595780грн. сформований повністю. Неоплоченого капіталу не має. 5.2. У статті "Резервний капітал" наведено суму резервів, створених у відповідності до чинного законодавства України за рахунок нерозподіленого прибутку. Станом на 31/12/2013 сума резервного капіталу дорівнює 203тис.грн. та відповідає даним бухгалтерського обліку. 5.3. Станом на 31/12/2013 нерозподілений прибуток товариства складає 5823тис.грн. Дані, що відображені у розділі I Пасиву балансу, в цілому, достовірно оцінені та дають правдиве і неупереджене уявлення про власний капітал Товариства. Таким чином, станом на 31/12/2013 підсумок розділу I пасиву балансу "Власний капітал" дорівнює 11622тис.грн. Станом на 31/12/2013 підсумок пасиву балансу складає 20773тис.грн. Дотримання вимог ліквідності професійних учасників фондового ринку Товариство не є професійним учасником фондового ринку. Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України ПАТ "Суми-Авто" випуск облігацій не здійснює. Відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій даним реєстру іпотечного покриття ПАТ "Суми-Авто" не має іпотечних облігацій. Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку ПАТ "Суми-Авто" доход від реалізації визнає у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість. Принципи визнання доходу від реалізації товарів та надання послуг викладено в описі облікової політики Товариства. ПАТ "Суми-Авто" визначає витрати за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях. Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення. Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами ПАТ "Суми-Авто" не має зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами. Відповідність вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів ПАТ "Суми-Авто" не є компанією з управління активами, та не має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів. Розкриття інформації про дії, які відбулись протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ч.1 ст.41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Аудитором перевірено надання особливої інформації до Сумського територіального управління ДКЦПФР, та встановлено, що особлива інформація на протязі 2013 року не надавалась. До фактів порушення законодавства в ході проведення господарської діяльності в 2013 році належать: застосування штрафних санкцій в сумі 10тис.грн., в т.ч.: 5тис.грн. - сплата по претензіям та 5тис.грн. - за перевищення лімітів споживання електроенергії. Фактів порушень ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності не виявлено. Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності") В ході проведення аудиторської перевірки, плануючи і здійснюючи аудит відповідно до принципу професійного скептицизму, розглянуто можливість випадків шахрайства, в т.ч.: навмисних викривлень, які є результатом неправдивої фінансової звітності та викривлень, які є результатом привласнення активів. При цьому факт здійснення аудиту може діяти як запобіжний засіб, але аудитор не несе (і не може нести) відповідальність за запобігання шахрайству або помилки. Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства, в ході проведення аудиторської перевірки, було здійснено у відповідності до внутрішньофірмових положень приватного підприємства аудиторської фірми "Альфа-Аудит". Фактів викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства та помилок виявлено не було. Відомості про аудиторську фірму Назва Приватне підприємство аудиторська фірма "Альфа-Аудит" Код за ЄДРПОУ 31312205 Відомості про державну

реєстрацію Виконавчий комітет Сумської міської ради народних депутатів 22/01/2001, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серії АО1 № 102522, номер запису 1 632 120 0000 006733Номер свідоцтва 2522
Внесено до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги одноособо, рішенням
Аудиторської палати України від 23/02/2001р. № 99 з терміном дії до 23/02/2006, продовженого за рішенням
Аудиторської палати України від 02/03/2006 № 160/3 на термін до 02/03/2011 та за рішенням Аудиторської палати
України від 27/01/2011 № 227/3 на термін до 02/03/2016.Відомості про включення до Переліку аудиторських фірм,
які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудитуПункт 4 рішення АПУ № 290/3 від
27/02/2014Місцезнаходження 40009, м.Суми, вул. Раскової, буд. 34Телефон, факс (0542) 79-37-47; 095-180-33-66;
067-773-65-23; факс (0542) 611-743Сертифікат страхування професійної відповідальності Сертифікат правової
відповідальності № 347.992407632.20143 від 05/02/2014 з ПРАТ СК "ПЗУ Україна" - страхова сума по договору
500.000грн. із лімітом відповідальності по одній події 100.000грн. Відомості про аудиторів, що виконували та
контролювали аудиторську перевірку: 1. Аудитор Літвинова Лариса Тихонівна Номер та термін дії сертифікату,
ким виданий Сертифікат серії А № 004455 виданий Аудиторською Палатою України 26/12/2000 з терміном дії до
26/12/20142. Аудитор Жилавий Ігор ІвановичНомер та термін дії сертифікату, ким виданий Сертифікат серії А №
004705 виданий Аудиторською Палатою України 22/06/2001 з терміном дії до 22/06/20153. Аудитор- контролер
Середа Віталій Михайлович Номер та термін дії сертифікату, ким виданий Сертифікат серії А № 005778 виданий
Аудиторською Палатою України 29/04/2009 з терміном дії до 29/04/2014Назва виданого підсумкового документу,
дата видачіАудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) про фінансову звітність публічного акціонерного
товариства "Суми-Авто" за 2013рік з датою видачі - від 17/03/2014Місце проведення аудиторської перевірки та дата
видачі висновку м. Суми, вул. Роменська, буд. 98, ПАТ "Суми-Авто"17 березня 2014Основні умови
договоруАудит фінансової звітності ПАТ "Суми-Авто" здійснено на підставі договору від 28/02/2014 за № 28.02/1.
Предметом даного договору визначено - перевірка фінансової звітності ПАТ "Суми-Авто" з метою висловлення
аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на
31/12/2013, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до
Міжнародних стандартів фінансової звітності (складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної
основи МСФЗ). Перевірка розпочата: 28 лютого 2014.Перевірка закінчена: 17 березня 2014. Аудитор,
директор ПП АФ "Альфа-Аудит" Літвинова Л.Т.17 березня 2014

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	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

		Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X	
Акціонери			X
Депозитарна установа			X
Інше (запишіть)	д/н		

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)	д/н		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

		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)	д/в		

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	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	5
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	5

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

7

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
Інше (запишіть)	Не створено	
Інше (запишіть)	Не створено	

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

ні

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)	Відсутня	

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)	д/н	

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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Відсутня	

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 2 _ осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1 _____

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	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	ні	так	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	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	так	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	ні	ні	так

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)

ні

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)	Відсутня	

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 паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	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 відповідно 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)	Відсутня	

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)	Відсутня	

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)	Відсутня	

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

	Так	Ні
З власні 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)	Відсутня	

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 залучати 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)	Не визначились		

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

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

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

так

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

так

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

ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

--

яким органом управління прийнятий:

Відсутня

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено:

Відсутня

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.

Відсутня

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2014.01.01
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМИ-АВТО"		за ЄДРПОУ	03120443
Територія	КОВПАКІВСЬКИЙ	за КОАТУУ	5910136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	за КВЕД	45.20

Середня кількість працівників 100

Адреса, вул. Роменська, 98, м. Суми, Ковпаківський, Сумська область, 40002, 0542-210-459
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	40	20	62
первісна вартість	1001	260	259	242
накопичена амортизація	1002	220	239	180
Незавершені капітальні інвестиції	1005	893	1076	795
Основні засоби	1010	15701	14746	15455
первісна вартість	1011	22783	22316	21628
знос	1012	7082	7570	6173
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	26	26	26
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	385	0	213
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	17045	15868	16551

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3673	3167	4735
<i>Виробничі запаси</i>	1101	141	154	120
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0	0
<i>Товари</i>	1104	3532	3013	4615
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	377	453	129
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	159	131	814
з бюджетом	1135	10	11	10
у тому числі з податку на прибуток	1136	8	8	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	38	254	35
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	807	809	2031
<i>Готівка</i>	1166	4	4	7
<i>Рахунки в банках</i>	1167	803	805	2024
Витрати майбутніх періодів	1170	0	20	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	0
у тому числі в:	1181	0	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	133	60	188
Усього за розділом II	1195	5197	4905	7942
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	22242	20773	24493

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5596	5596	5596
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	203	203	175
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8426	5823	9494
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	14225	11622	15265
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	799	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1518	759	2318
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0	0
<i>у тому числі:</i>	1531	0	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	1518	1558	2318
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	800	1559	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1723	2135	2795
розрахунками з бюджетом	1620	195	207	86
у тому числі з податку на прибуток	1621	12	66	0
розрахунками зі страхування	1625	77	74	62
розрахунками з оплати праці	1630	157	158	133
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	576	341	931
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	345	271	261
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2626	2848	2642
Усього за розділом III	1695	6499	7593	6910

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
<i>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</i>	1800	0	0	0
Баланс	1900	22242	20773	24493

Примітки: Відсутні

Керівник Дворський Сергій Якович

Головний бухгалтер Стовпченко Ірина Валентинівна

КОДИ
2014.01.01
03120443

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	113695	120400
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(108570)	(115029)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	5125	5371
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	666	600
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(2970)	(2698)
Витрати на збут	2150	(3257)	(4023)
Інші операційні витрати	2180	(580)	(422)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1016)	(1172)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	15
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(5)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
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	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
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	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	(1004)	(1040)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	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

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	559578	559578
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	559578	559578
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,7942)	2
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,7942)	2
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Відсутні

Керівник

Дворський Сергій Якович

Головний бухгалтер

Стовпченко Ірина Валентинівна

КОДИ
2014.01.01
03120443

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

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	136661	144672
Повернення податків і зборів	3005	1	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	63	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1333	881
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	15	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	165	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	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	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 податку на прибуток	3116	(38)	(47)
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	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(67)	(121)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(125)	(137)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	197	(240)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
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

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(195)	(984)
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	(195)	(984)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	489	652
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	(489)	(652)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(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)	(0)
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	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	809	807

Примітки: Відсутні

Керівник

Дворський Сергій Якович

Головний бухгалтер

Стовпченко Ірина Валентинівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМИ-АВТО"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2014.01.01
03120443

Звіт про власний капітал
за 2013 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

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	5596	0	0	20	8426	0	0	14042
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	5596	0	0	20	8426	0	0	14042
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(1004)	0	0	(1004)
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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	(1599)	0	0	(1599)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(2603)	0	0	(2603)
Залишок на кінець року	4300	5596	0	0	20	5823	0	0	11622

Примітки: д/н

Керівник

Дворський Сергій Якович

Головний бухгалтер

Стовпченко Ірина Валентинівна

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

Примітки до річної фінансової звітності. Примітка 1. Товариство та його діяльність Публічне Акціонерне Товариство "Суми-авто" (далі - "Товариство") зареєстроване 30.05.2003 року в місті Суми. Юридична адреса Товариства - Україна, 40002, м. Суми, вул. Роменська 98, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою. Телефон 770-467, факс 652-677. Генеральний директор - Дворський Сергій Якович з 17.09.2010 року по теперішній час. Головний бухгалтер - Стовпченко Ірина Валентинівна з 19.03.2008 року по теперішній час. Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100279967 від 24.04.2010 р видане ДПІ у м. Суми, індивідуальний номер платника ПДВ - 031204418191. В структуру ПАТ "Суми-Авто" входить 5 філій. №з/п Повне найменування відокремленого підрозділу Ідентифікаційний код відокремленого підрозділу Реквізити банку, в якому обслуговується відокремлений підрозділ Місцезнаходження відокремленого підрозділу (адреса, номери телефонів) Місцезнаходження органу державної податкової служби, де перебуває на обліку відокремлений підрозділ 1234561 Філія "Охтирська станція технічного обслуговування" Публічного акціонерного товариства Суми-Авто 23299852 АТ "Брокбизнесбанк", м. Київ, МФО 300249 м. Охтирка, вул. Фрунзе, 230 МДПІ м. Охтирка 2 Філія "Шосткинська станція технічного обслуговування" Публічного акціонерного товариства Суми-Авто 23633185 АТ "Брокбизнесбанк", м. Київ, МФО 300249 м. Шостка, вул. Прорізна, 7 МДПІ м. Шостка 3 Філія "Конотопська станція технічного обслуговування" Публічного акціонерного товариства Суми-Авто 21119521 АТ "Брокбизнесбанк", м. Київ, МФО 300249 м. Конотоп, вул. Сарнавська, 133 МДПІ м. Конотоп 4 Філія "Сумська станція технічного обслуговування-2" Публічного акціонерного товариства Суми-Авто 05482771 АТ "Брокбизнесбанк", м. Київ, МФО 300249 м. Суми, вул. Черепіна, 13 ДПІ м. Суми 5 Філія "Автоцентр на Харківській" Публічного акціонерного товариства Суми-Авто 38136187 АТ "Брокбизнесбанк", м. Київ, МФО 300249 м. Суми, вул. Харківська, 77-1 ДПІ м. Суми Основні види діяльності згідно КВЕД: Таблиця 1 КВЕД Види діяльності 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах Статутний капітал Товариства складає 5 595 780 (п'ять мільйонів п'ятсот дев'яносто п'ять тисяч сімсот вісімдесят) гривень. Статутний капітал поділено на 559 578 (п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч п'ятсот сімдесят вісім) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію.

Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власні автосалони, станції з обслуговування та ремонту автомобілів. ПАТ "Суми-Авто" складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: м. Суми, вул. Роменська, 98. Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності 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. Основні принципи облікової політики Товариства на 2013 рік затверджені наказами по Товариству № 1 від 02.01.2013 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року). Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (Із змінами і доповненнями,

внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Фінансова звітність станом на 31 грудня 2012р. та за рік, що закінчився цією датою, була попередньою МСФЗ фінансовою звітністю Товариства, в якій було наведено інформацію про перехід Товариства на МСФЗ. Представлена фінансова звітність за 2013 є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства. Звітна дата за звітний період Датою річної фінансової звітності за 2013 рік є кінець дня 31 грудня 2013 року. Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Принципи оцінок 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. Безперервність діяльності 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. Використання суджень та припущень для оцінки При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають: - Строк експлуатації основних засобів; - Знецінення активів; - Судові спори; - Відстрочені податкові активи і зобов'язання. Примітка 3. Основні положення облікової політики Основні засоби 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.). Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт. Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення. У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів. 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. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів: Група основних засобів Період (років) Будівлі 20-40 Машини та обладнання 7-20 Автотранспорт 5-20 Інструменти, прилади, інвентар 5-10 Інші основні засоби 1-10 Товариство оцінює строк корисного використання

основних засобів не рідше, аніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду. Знецінення активів Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів. Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнитися від вказаних оцінок. Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення. Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов. Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності. Оцінка доходів Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість. Реалізація товарів Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень: "Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;" "Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;" "Сума доходів може бути достовірно визначена;" "Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;" і "Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. Надання послуг Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені. Судові спори Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнитися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати. Відстрочені податкові активи та зобов'язання Відстрочені податкові активи та

зобов'язання переглядаються на кожну звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до оподаткування. Оцінка вірогідності включає судження, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податкових активів (зобов'язань) в майбутньому використовуються різні фактори, включаючи операційні результати минулих років, операційний план, закінчення терміну відшкодування податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від оцінених, або ці оцінки повинні бути переглянуті в майбутніх періодах, це може чинити негативний вплив на фінансове положення, результат від операцій і потоки грошових коштів. У випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

Оренда Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова аренда. Інші види оренди класифікуються як операційна аренда. Витрати по операційній аренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта. Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів. Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати. Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання.

Нематеріальні активи Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої суми 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.

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, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальногвиробничих витрат. Грошові кошти та їх еквіваленти До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти Визнання фінансових інструментів Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції. Згідно з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська

заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору. Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року. Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на "стандартних умовах" визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на "стандартних умовах" - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було. Позики та дебіторська заборгованість Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період. При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позичку. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні. Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів. Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за

рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду. Справедлива вартість Очікувана справедлива вартість фінансових

активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість. Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності. Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітної періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків. Аванси видані Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Податок на додану вартість Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI "Прикінцеві та перехідні положення". Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ - це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ. Статутний капітал Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків. Зобов'язання за дивідендами Дивіденди в 2013 році не нараховувались. Прибуток на акцію Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу. Податок на прибуток Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу). Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до

оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки. Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваних для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом. Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним. У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств - з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток: до 01 квітня 2011 - 25 %;

з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 - 23 %; з січня 2012 року до 31 грудня 2012 - 21 %, з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 - 19 %; з 01 січня 2014 - 18 %. Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 - VII від 19.12.2013 р. "Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків" ставка податку на прибуток в 2014 році складає 18 %. У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань. Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів. Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності. Інші резерви. Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена. Операційні та неопераційні доходи та витрати. Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства. Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства. Визнання доходу. Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість ("ПДВ"). Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірно надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені. Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту. Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу. Визнання витрат. Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях. Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться

безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення. Фінансові доходи та витрати Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів. Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки. Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу. Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації Нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією. В цілому, облікова політика відповідає тій, яка застосовувалася в попередньому звітному році. Деякі нові стандарти і інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2013 року. Нижче приведені нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією нині або в майбутньому: Поправка до МСБО 1 "Представлення фінансової звітності - представлення компонентів іншого сукупного доходу" міняє угруповання статей, що представляються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані до складу прибутку або збитку в певний момент в майбутньому (наприклад, у разі припинення визнання або погашення), повинні представлятися окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифіковані. Поправка впливає виключно на подання і не впливає на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії Поправки до МСБО 19 "Винагород працівникам". Згідно з поправками, зроблена зміна в порядку визнання актуарних прибутків і збитків, а також вартості послуг минулих періодів і секвестру пенсійних планів, змінено визначення "вихідна допомога". Актуарні прибутки і збитки не можна переносити на майбутні періоди із застосуванням методу коридору або признаватися у складі прибутку або збитку. Вартість послуг минулих періодів признається в тому періоді, в якому сталася зміна умов пенсійного плану; виплати, на які у працівника ще не виникло права, тепер не розподілятимуться на увесь період надання послуг в майбутньому. Також введені додаткові вимоги до розкриття інформації, а також ризиків, які виникають по планах зі встановленими виплатами і планах, що реалізуються декількома працедавцями. Поправки не вплинули на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" в редакції 2011 включає вимоги по складанню окремої фінансової звітності для компаній, що становлять консолідовану фінансову звітність. Вимоги до складання консолідованої фінансової звітності перенесені в новий стандарт МСФЗ 10. Прийняття стандарту не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. МСБО 28 "Інвестицій в асоційовані і спільні компанії" в редакції 2011 об'єднує в собі ті вимоги стандартів МСФЗ 28 в попередній редакції і МСБО 31 "Спільна діяльність", які було вирішено залишити в силі і не включати в нові стандарти МСФЗ 11 і МСФЗ 12. Прийняття стандарту не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. Поправки до МСФЗ 1 "Позики, надані державою". Згідно з цими поправками компанії, уперше МСФЗ, що застосовують, повинні застосовувати вимоги МСБО 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу" перспективно до наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Поправка не має впливу на фінансову звітність Компанії. Поправки до МСФЗ 7 "Розкриття інформації - взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань". Компанії зобов'язані розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку і відповідні угоди (наприклад, угоди про надання забезпечення). Нові вимоги по розкриттю інформації застосовуються до усіх визнаних фінансових інструментів, які згортаються відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Поправки не впливають на фінансовий стан або результати діяльності Компанії. МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" вводить єдину модель консолідації, згідно якої поняття контролю визначається як основа консолідації для усіх типів компаній. Справжній стандарт встановлює вимоги для випадків, коли визначення контролю ускладнене, у тому числі для випадків з потенційними правами голосу, правовідносинами принципала і агента, контролем специфічних активів і обставин, при яких права голосу не є домінуючим чинником при визначенні контролю. Окрім цього, МСФЗ 10 вводить особливе керівництво з питань правовідносин принципала і агента. Стандарт також містить вимоги до обліку і процедури консолідації, які переносяться з МСБО 27 і залишаються незмінними. МСФЗ 10 замінює собою вимоги до консолідації, що містяться в ПКІ 12

"Консолідація - компанії спеціального призначення" і МСБО 27 "Консолідована і окрема фінансова звітність". Застосування МСФЗ 10 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. МСФЗ 11 "Спільні угоди" покращує облік спільних угод шляхом введення методу, який вимагає від сторін спільної угоди визнання своїх прав і зобов'язань, витікаючих з цієї угоди. Класифікація загальної угоди визначається шляхом оцінки прав і зобов'язань сторін, витікаючих з цієї угоди. Стандарт пропонує тільки два види спільної угоди - спільні операції і спільну діяльність. МСФЗ 11 також виключає пропорційну консолідацію як метод обліку спільних угод. МСФЗ 11 замінює собою МСБО 31 "Участь в спільній діяльності" і ПКІ 13 "Спільно контрольовані підприємства - немонетарні вклади учасників спільного підприємництва". Застосування МСФЗ 11 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. МСФЗ 12 "Розкриття інформації про інвестиції в інші компанії" є новим комплексним стандартом, містить вимоги до розкриття інформації про усі види інвестицій в інші компанії, включаючи дочірні компанії, спільні угоди, що асоціюються компанії і неконсолідовані структуровані компанії. МСФЗ 12 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Застосування МСФЗ 12 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії. МСФЗ 13 "Оцінка за справедливою вартістю" об'єднує в одному стандарті усі вказівки відносно оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ. МСФЗ 13 не вносить змін у визначення того, коли треба використати справедливую вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ, коли її використання вимагається або дозволяється іншими стандартами у складі МСФЗ. МСФЗ 13 також вимагає розкриття додаткової інформації. Застосування МСФЗ 13 не зробило істотного впливу на оцінки справедливої вартості, які визначаються Компанією. Там, де це необхідно, додаткова інформація розкривається в окремих примітках по активах і зобов'язаннях, для яких визначалася справедлива вартість. Інтерпретація IFRIC 20 "Витрат на розкривні роботи на етапі експлуатації родовища", що розробляється відкритим способом, застосовується відносно витрат на видалення шлакових порід (розкривні роботи), що виникають на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом. У інтерпретації розглядається метод обліку вигод від розкривних робіт. Ця інтерпретація не має впливу на фінансову звітність Компанії. Щорічні удосконалення МСФЗ Перераховані нижче удосконалення не мали впливу на фінансову звітність Компанії: МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює, що компанія, яка припинила застосовувати МСФЗ у минулому і вирішила, що зобов'язана знову складати звітність по МСФЗ, має право застосувати МСФЗ 1 повторно. Якщо МСФЗ 1 не застосовується повторно, компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність начебто вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ. МСБО 1 "Представлення фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період. МСБО 16 "Основні засоби". Це удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини і допоміжне устаткування, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами. МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, враховується відповідно до МСФЗ (IAS) 12 "Податок на прибуток". МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Це удосконалення приводить у відповідність вимоги по розкриттю в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по розкриттю в ній інформації про зобов'язання сегменту. Згідно з цим роз'ясненням, розкриття інформації в проміжній фінансовій звітності також повинні відповідати розкриттям інформації в річній фінансовій звітності. МСФЗ і Інтерпретації, що не набули чинності. Компанія не застосовувала наступні МСФЗ і Інтерпретації МСФЗ і МСБО, які були опубліковані, але не набули чинності: Поправки до МСБО 32 - "Взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань" описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСБО 32 відносно систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру), у рамках яких використовуються механізми неодноточасних валових платежів. Передбачається, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. Поправки набувають

чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Поправки до МСБО 36 - "Розкриття інформації відносно суми очікуваного відшкодування для нефінансових активів". Ця поправка зменшує обставини, при яких відшкодовувана сума активів або генеруючих одиниць має бути розкрита, і вводиться явна вимога про розкриття ставки дисконтування при визначенні знецінення (чи сторнування знецінення), де сума очікуваного відшкодування (на основі справедливої вартості за вирахуванням витрат по вибуттю) визначається з використанням дисконтування. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Передбачається, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. МСФЗ 9 "Фінансові інструменти: класифікація і оцінка", стандарт опублікований в листопаді 2009 року, він замінює МСБО 39 "Фінансових інструментів: визнання і оцінка" в частині класифікації і оцінки фінансових інструментів. Вступ в силу цього стандарту був запланований для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2015 року, але надалі дата набуття чинності була скасована. Компанія оцінює вплив стандарту на свою фінансову звітність. Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 і МСБО 27 - "Інвестиційні компанії" набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати і передбачають виключення з вимог про консолідацію для компаній, які відповідають визначенню інвестиційної компанії згідно МСФЗ 10. Виключення з вимог про консолідацію вимагає, щоб інвестиційні компанії враховували дочірні компанії за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. Поправки до МСБО 39 - "Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування". У цих поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування у разі, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Ці поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Компанія чекає, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати його діяльності. Інтерпретація IFRIC 21 "Обов'язкові платежі". У Інтерпретації роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання по обов'язкових платежах тоді, коли відбувається дія, що спричиняє за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплату якого потрібно у разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Ця інтерпретація не вплине на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 19 - "Програми зі встановленими виплатами: внески працівників". Поправки уточнюють вимоги, що пред'являються до того, яким чином внески працівників або третіх осіб, пов'язані з послугами, слід віднести до періодів надання послуги. Крім того, вона дозволяє, але не зобов'язує визнавати такі внески як зниження вартості послуг в періоді, в якому відповідна послуга надається, у разі, якщо сума вкладу не залежить від числа років надання послуг. Ці поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 року або після цієї дати. Компанія чекає, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати його діяльності. Програма "Щорічні удосконалення МСФЗ". Ряд змін до стандартів, прийнятих у рамках програм по щорічному удосконаленню МСФЗ, набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 або після цієї дати. Ці поправки в основному носять уточнюючий характер, що дозволить зняти деякі невизначеності у формулюваннях і так далі. Прийняття цих удосконалень не вплине на фінансову звітність Компанії. Примітка 5. Основні засоби Основні засоби представлені наступним чином:
Будинки та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інструменти, прилади та інвентар Незавершені капітальні інвестиції Разом
Первісна вартість на 01.01.2013 19067396240290589323501 Надходження 233457 Переміщення 29-29
Переоцінка Вибуття 182712535349 на 31.12.2013 18885441115287589123207 Накопичений знос на 01.01.2013 481926715918377082 Нараховано знос за період 444371132614 Переміщення 29-29 Знос по вибувшим 3654738126 на 31.12.2013 5227328113190275703 Алишкова вартість на 31.12.2012 1424812981106815526 на 31.12.2013 13658113297314746 Примітка 6. Нематеріальні активи Нижче наведені інформація

щодо руху нематеріальних активів протягом 2012-2013 років: Торговельні марки Промислові патенти Комп'ютерні програми та інше Разом Первісна вартість на 01.01.2013--260260 Надходження--Вибуття--1 на 31.12.2013--259259 Накопичена амортизація на 01.01.2013--220220 Амортизація за період--1919 на 31.12.2013--239239 Залишкова вартість на 31.12.2012--4040 на 31.12.2013--2020 Примітка 7. Відстрочені податки Структура відстрочених податків станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року була наступною: Різниця в оцінці основних засобів Резерв сумнівних боргів Резерв на виплати персоналу Нематеріальні активи та інше Разом Відстрочені податкові активи (зобов'язання) на 31.12.2012 31966385 Податок на прибуток від звичайної діяльності Податок на прибуток у складі іншого сукупного прибутку на 31.12.2013 74851799 Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів: 2013 Поточний податок на прибуток 109 Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток 121 Разом податок на прибуток 12 Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі, як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню. Податковий ефект тимчасових різниць за 2013 рік: 2013 Прибуток до оподаткування -1016 Податок за діючою ставкою 109 Податковий ефект витрат, що не включаються до податкових 121 Вплив доходів, які не враховуються при визначенні розміру оподатковуваного прибутку Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток -1004 Примітка 8. Запаси Станом на 31 грудня запаси включають: 2013 2012 Сировина й матеріали 1619 Паливо 54 Готова продукція/товари 30133532 Незавершене виробництво --Запасні частини 6552 Малоцінні швидкозношувані предмети 15 Інші матеріали 676131673673 Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2013 року балансова вартість запасів показана за вирахуванням сум списання бракованих запасів та списання запасів до їх чистої вартості реалізації в сумі 228 тис.грн. (на 31 грудня 2012: 19 тис.грн.). Примітка 9. Дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість представлена наступним чином: 2013 2012 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: Дебіторська заборгованість третіх осіб 409261 Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб 678184 мінус: резерв сумнівних боргів 3468453377 Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів. Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня: Не прострочена і не знецінена Прострочена, але не знецінена До 3 місяців 3-6 місяців від 6 до 1 року Більше року Всього 4532013 2012 Інша поточна дебіторська заборгованість: Дебіторська заборгованість за авансами виданими 131159 Дебіторська заборгованість за податковими платежами 1110 Інша поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін 7215 Інша поточна дебіторська заборгованість 18423 Мінус резерв сумнівних боргів 2396207 Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином: 2013 Сальдо резерву на початок періоду 683 битки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги 303 битки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості - Донраховано 2 Повернені суми 4 Сальдо резерву на кінець періоду 36 Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти Станом на 31 грудня грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином: 2013 2012 Кошти на поточних рахунках 809807 Примітка 11 Статутний капітал Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року становив 5 595 780 (п'ять мільйонів п'ятсот дев'яносто п'ять тисяч сімсот вісімдесят) гривень. Статутний капітал поділено на 559 578 (п'ятсот п'ятдесят дев'ять тисяч п'ятсот сімдесят вісім) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію. Розподіл прибутку У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток. Примітка 12 Кредиторська заборгованість Кредиторська заборгованість представлена наступним чином: 2013 2012 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: Кредиторська

заборгованість заборгованість за товари, роботи, послуги 21351723Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін2135172321351723Інша поточна кредиторська заборгованістьз одержаних авансів341576з бюджетом207195зі страхування7477з оплати праці158157Інші поточні зобов'язання2848262636283631Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року доходи Товариства склали:20132012Дохід від реалізації автомобілів106662112313Дохід від реалізації запасних частин47045565Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО 23292522Дохід від іншої реалізації 113695120400Примітка 14 Собівартість реалізаціїЗа рік, що закінчився 31 грудня 2013 року собівартість реалізованої продукції складала:20132012Собівартість реалізованих автомобілів Собівартість іншої реалізації 102389112343Собівартість реалізованих запчастин3773Комунальні послуги339296Витрати на заробітну плату15671757Амортизація204239Інші витрати298394108570115029Примітка 15 Адміністративні витратиЗа рік, що закінчився 31 грудня 2013 року адміністративні витрати склали:20132012Матеріальні витрати65Витрати на адміністративний персонал17421879ПодаткиАмортизація обладнання загального призначення212530Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення10Витрати на послуги зв'язку7684Витрати енергії та комунальні послуги35091Банківські послуги2934Інші адміністративні витрати4868029702698Примітка 16 Витрати на збутЗа рік, що закінчився 31 грудня 2013 року витрати на збут склали:20132012Витрати на персонал з маркетингу та збуту11191305Витрати на рекламу218363Транспортні витрати11248Комісійні дилерам123Страхування88Роялті227258Комунальні послуги183Охорона496684Передпродажна підготовка107Довідки-рахунки5168Обслуговування програмного забезпечення13Амортизація обладнання збутового призначення217232Інші збутові витрати78674432574023Примітка 17 Інші доходиЗа рік, що закінчився 31 грудня 2013 року інші доходи Товариства склали:20132012Прибуток від реалізації інших оборотних активів1132Дохід від операційної оренди активів124110Одержані штрафи, пені, неустойки83Відповідальне зберігання192Стоянка автомобілів250Використання технологічних мереж26Відсотки на розрахунковий рахунок15Рекламні послуги24Гарантія10Державні дотаціїВідшкодування раніше списаних активівРезультат від списання безнадійних заборгованостей2Інші доходи від звичайної діяльності16353666600Примітка 18 Інші витратиЗа рік, що закінчився 31 грудня 2013 року інші витрати Товариства склали20132012Сировина і матеріалиЕлектроенергіяВитрати від операційної оренди3Витрати від реалізації інших оборотних активів45107Результат від списання безнадійних заборгованостей6Податки до виплати, крім податку на прибуток342338ПДВ за рахунок прибутку19Витрати від знецінення запасів15Соціальні виплати робітникам64Непідтверджена гарантія11Патенти15Витрати на виплату пільгових пенсій32Розрахунок земельного податку16Витрати на оплату персоналу1Нарахування на заробітну платуРезерв сумнівних боргівШтрафи1011Інші витрати10-43580422Примітка 19 Операції з пов'язаними сторонамиУ даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю.Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонамиПов'язані сторони включають: -акціонерів-Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей-Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року представлені таким чином:20132012Доходи отримані по торговельним операціям 13521092Доходи отримані по іншим операціям 329169Витрати понесені по торговельним операціям 96217102254Торговельна дебіторська заборгованість78184Інша дебіторська заборгованість19215Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства.За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу склали:20132012Заробітна плата та інші заохочення393596364105Нарахування на заробітну плату140211127438533807491543Примітка 20 Потенційні та умовні

зобов'язанняЮридичні питанняВ ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.Станом на 31 грудня 2013 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.Податкова система

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності. При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.Примітка 21 Політика управління ризикамиРизик ліквідностіРизиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.31.12.2013До 3 місяцівДо 6 місяців До 12 місяців Більше рокуВсьогоДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬТоргова дебіторська заборгованість453---453Інша дебіторська заборгованість 254254Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом11---11Векселі одержані- - -

Дебіторська заборгованість за виданими авансами131 131 Грошові коштиГрошові кошти на поточному разунку809Запаси3167Витрати майбутніх періодів101020Інші оборотні активи6060ИТОГО АКТИВИ4905КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬВекселі видані15591559Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги2135- - - 2135Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці158- - - 158Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування 7474Інша поточна кредиторська заборгованість31610510341Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом207- - - 207Поточні забезпечення271---271Інші поточні зобов'язання 1048-- 18002848ИТОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ7593ЧИСТА ПОЗИЦІЯКредитний ризикКожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників. Примітка 22. Перше застосуванняФінансова звітність за 2012 рік була вперше підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), і згідно з МСФЗ 1 є попередньою фінансовою звітністю. При підготовці фінансової звітності за 2012 рік вхідний баланс був складений станом на 1 січня 2012 року - дату переходу Товариства на МСФЗ.Перший повний комплект фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та

містить порівняльну інформацію в усіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства, складено станом на 31 грудня 2013 року та за рік що закінчився цією датою, згідно МСФЗ, чинними на цю дату. У зв'язку з цим, під час складання першого повного пакету МСФЗ фінансової звітності були здійснені необхідні коригування вхідного балансу на 1 січня 2012 р. та попередньої фінансової звітності за 2012 рік.

ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

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

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 $\Phi.1$ $(p.1160 + 1165) / \phi. 1$ р. 1695 > 0

збільшення 0,25 - 0,50, 120,11

Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) $\Phi.1$ р. 1195 / $\phi.1$ р. 1695 > 10,80, 65

Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи

1,0 - 2,0

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) $\Phi.1$ р. 1495 / $\phi.1$ р. 1900 > 0,50, 60, 56

Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) $\Phi.1$ (р. 1900 - р. 1495) / $\phi.1$ р. 1495 < 10,60, 8

Показує співвідношення залучених і власних коштів.

0,5 - 1,0

Коефіцієнт рентабельності активів $\Phi.2$ р. 2465 / $\phi.1$ (р. 1300 гр. 3 + 4) / 2 > 0

Характеризує ефективність використання активів підприємства

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 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 кожен гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,65 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розрахуватися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно 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.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства

Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів не одержувало прибутку.