



Створюючи цивілізацію

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

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

ЗВІТ

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

«28» лютого 2014р.

м.Суми

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

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

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

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

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

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

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за наступними напрямками:

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

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

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

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

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

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

До складу Товариства входять наступні філії:

| № з/п | Найменування підприємства | Юридична адреса | Код ЄДРПОУ | Земельна ділянка (га) |
|-------|--|----------------------------------|------------|-----------------------|
| 1 | Філія «Охтирська станція технічного обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто | м. Охтирка, вул. Фрунзе, 230 | 23299852 | 0,8436га |
| 2 | Філія «Шосткинська станція технічного обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто | м. Шостка, вул. Прорізна, 7 | 23633185 | 0,448 га |
| 3 | Філія «Конотопська станція технічного обслуговування» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто | м. Конотоп, вул. Сарнавська, 133 | 21119521 | 0,6646 га |
| 4 | Філія «Сумська станція технічного обслуговування-2» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто | м. Суми, вул. Черепіна, 13 | 05482771 | 1,0325 га |
| 5 | Філія «Автоцентр на Харківській» Публічного акціонерного товариства Суми-Авто | м. Суми, вул. Харківська, 77-1 | 38136187 | - |
| | Всього: | | | |

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м. Суми

Товариство володіє корпоративними правами в наступних господарських товариствах:

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

Товариство спільних підприємств не має.

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

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

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

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

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

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

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

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

Основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

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

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

До складу Наглядової Ради Товариства обрані:

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

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

2. Облікова політика

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

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

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

Протягом 2013 року облікова політика Товариства не змінювалася.

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

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

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

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

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

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

3. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

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

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 1 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року не виявлено.

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

Договір про матеріальну відповідальність з бухгалтером-касиром є.

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

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

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

4. Облік основних засобів

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

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

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

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

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

Основні засоби представлені наступним чином:

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

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

5. Нематеріальні активи

