А К Т

перевірки фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСИ–АВТО» за 2010 рік.

«18» лютого 2011р. **м. Черкаси**

Ревізійною комісією ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСВТА «ЧЕРКАСИ-АВТО», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 19 березня 2010 р. № 20 у складі Голови ревізійної комісії – Мохна Є.Г. та члена комісії: Вертійової А.Д. проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період с 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010року.

Перевірка проведена в термін з 03 лютого 2011р. по 18 лютого 2011р. з відома Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСВТА «ЧЕРКАСИ-АВТО» Дирди В.О. та в присутності головного бухгалтера товариства Овчаренко С.М.

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

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

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльності Товариства в перевіряємому періоді були :

Генеральний директор – Дирда В.О.

Головний бухгалтер - Овчаренко С.М.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилася по наступним напрямкам:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства;
2. Облікова політика;
3. Облік і збереження грошових коштів
4. Облік основних засобів
5. Облік довгострокових інвестицій
6. Облік товарно-матеріальних цінностей

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості
8. Облік кредитів і позик
9. Облік оплати праці та чисельності робітників
10. Облік фінансових результатів і їх використання
11. Достовірність звітності
12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010рік.

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Черкаської міської ради 04 травня 2001 року,

Свідоцтво серія А 00 № 151153 ідентифікаційний код 05390402 реєстраційний номер 1 026 107 0034 000980.

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за № 137870 видане 26.03.2010 року.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Виконавчим комітетом Черкаської міської ради від 26.03.2011 р. згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 19.03.2010 року, номер запису про зміну свідоцтва № 1 026 107 0034 000980.

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка, (га)
1	ПАТ "Черкаси-Авто" (ХРП)	м. Черкаси, вул. Університетська, 29		0.1677 га
2	Філія «Монастирищенська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Монастирище, вул. Санаторна, 9	22807335	0.3872 га
3	Філія «Звенигородська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Звенигородка, вул. Димитрова, 13-А	05475274	1.0728 га
4	Філія «Золотоніська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Золотоноша, вул. Обухова, 20	33283014	1.1009 га
5	Філія «Кам'янська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Кам'янка, вул. Л. Борисової, 64а	05789239	0.73 га
6	Філія «Лисянська МТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	смт. Лисянка, вул. Санаторна, 3	21360369	0,2144 га
7	Філія «Чигиринська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Чигирин, вул. П. Дорошенка, 2	05789245	0,0998 га

8	Філія «Смілянська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Сміла, вул. Литвинова, 76	00234040	0,5070 га
9	Філія «Жашківська МТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Жашків, вул. Залізнична, 5	22807341	0,9397 га
10	Філія «Вільшанська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	смт. Вільшана, вул. Шевченка, 31	05462107	0,829 га
11	Філія «Букська МТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	смт. Буки, вул. Пушкіна, 4	22807358	0,5840 га
12	Філія «Тальнівська СТО» ПАТ «Черкаси-Авто»	м. Тальне, вул. Соборна, 148	05789222	0,5472 га

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м Черкаси.

Товариство спільних підприємств немає.

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

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2010 року складає 2961225 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 592245 простих іменних акцій номінальною вартістю 5 грн. за одну акцію, на загальну суму 2961225 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку , реєстраційний номер №189/1/10, дата реєстрації 13.05.2010, дата видачі 13.05.10.

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

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

За звітний період основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

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

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

До складу Наглядової Ради обрані: Васадзе Н.Т.
Козіс О.М.;
Бей Н.О.
Підмурняк О.В.

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

2. Облікова політика

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 № 996-XI, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2010 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом №120 від 31 грудня 2009 року «Про облікову політику підприємств ВАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО» та філій на 2010 рік»

Протягом 2010 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.

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

Фінансова звітність складена згідно з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та наказу «Про облікову політику» по товариству №120 від «31» грудня 2009 року, у відповідності з чинними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Протягом звітного періоду в Товаристві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінювання майна на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (про що також зазначено в незалежному аудиторському висновку).

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

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

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 0,1,2,3,4,6,7,9 та позабалансовий рахунок для податкового обліку.

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

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

3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне Акціонерне товариство «ЧЕРКАСИ-АВТО» (код ЄДРПОУ № 05390402), надалі - Товариство, знаходиться в м.Черкаси, Смілянське шосе, 8 км; основний рахунок № 26003026720801 обслуговується в Черкаській філії АТ «Брокбізнесбанку», МФО 354897 ; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	26002026720802	поточний	гривня	Черкаська філія АТ «Брокбізнесбанку»	354897
2	260001416	поточний	гривня	ЧОД «Райффайзенбанк Аваль»	354411

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 506 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 01січня 2010 року по 31 грудня 2010 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 31.12.2010 року як фактичний, так і за даними касової та програми 1С складає 33 тис. грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01 січня 2010 по 31 грудня 2010 року не виявлено.

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

Договір про матеріальну відповідальність с бухгалтером-касиром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора №151 від 12 вересня 2008 року для усіх структурних підрозділів.

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

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

4. Облік основних засобів

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2010 року становить 5747 тис.грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 741тис.грн., та вибуло- 56 тис. грн. (Додаток № 1 та 2 до акту ревізії Товариства)

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

5. Облік довгострокових інвестицій

Фінансових інвестицій які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств за 2010 р. не проводилось.

6. Облік товарно-матеріальних цінностей

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

Наявність матеріальних запасів станом на 31.12.2010 року складає по Товариству 4273 тис.грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	74
203	Паливо	19
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	16
207	Запасні частини	23
209	Інші матеріали	-
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	11
28	Товари	4130
	Всього:	4273

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянути документи:

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

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2010 р. складає 873 тис.грн, .(Додаток №3 до акту ревізії Товариства).

За звітний період в товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

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

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

Середньооблікова чисельність робітників:

	на 01.01.2010р.	на 31.12.2010р.
Всього	148	153
Основні робітники	86	88
Допоміжні робітники	17	19
Керівники	23	24
Спеціалісти	22	22

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 р. Товариство отримало збиток в сумі 37,0 тис. грн. в т.ч.:

295,4 тис.грн. - збиток від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;

334,5 тис.грн. - прибуток від торгової діяльності.

76,1 тис.грн. - збиток від інших видів діяльності.

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

інші операційні доходи - 323,4 тис.грн. (Додаток №5 до акту ревізії акціонерного товариства);

інші доходи- 5,1 тис.грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);

інші операційні витрати –145,2 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);

фінансові та інші витрати – 269,6 тис.грн. (Додаток № 10 до акту ревізії Товариства).

Сума нерозподіленого збитку Товариства за звітний період складає - 37,0 тис.грн. та відображена в Додатку № 8 до акту ревізії Товариства.

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 4,7тис.грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2010 року за даними балансу становить 10306 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	2961
2	додатковий вкладений капітал	-
3	інший додатковий капітал	1429

4	резервний капітал	33
5	нерозподіленого прибутку	5883
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	10306

11. Достовірність звітності

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

На підставі наказу Товариства від 20 вересня 2010р. № 124 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01 жовтня 2010 р.;
- основних засобів,необоротних та матеріальних активів станом на 01 листопада 2010 р;
- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01 грудня 2010 р.

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2010 рік.

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

12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010рік.

Фінансовий стан Товариства за 2010рік характеризують коефіцієнти , наведені в Таблиці

			Значення		
№з/п	Показник	Метод розрахунку	Фактичне		Орієнтовне значення
			На початок року	На кінець року	
1	Коефіцієнт абсолютної (термінової) ліквідності	Ф.1 (ряд.220+ряд.230+ ряд.240) / ф.1 ряд.620	0,5	0,32	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	3,37	3,48	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,82	0,84	0,25-0,5
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	Ф.1(ряд.430+ряд.480+ряд.620+ряд.630)/ф.1 ряд.380	0,2	0,2	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,32 Це свідчить про те, що підприємство має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 3,48. Це свідчить про те, що підприємство має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,84. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,2. Це свідчить про незалежність підприємства від залучених коштів, в результаті чого є можливість фінансування ним своєї діяльності;

ВИСНОВКИ:

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

Акт складаних на 12 аркушах в двох примірниках.

До акту додається:

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по акціонерному товариству за 2010 рік»
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по акціонерному товариству за 2010 рік»
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по акціонерному товариству за 2010 рік»
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по акціонерному товариству за 2010 рік»
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по акціонерному товариству за 2010 рік»
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по акціонерному товариству за 2010 рік»
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по акціонерному товариству за 2010 рік»
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по акціонерному товариству за 2010 рік»
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по акціонерному товариству за 2010 рік»
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по акціонерному товариству за 2010 рік»
11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення
12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по акціонерному товариству за 2010рік»

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

З актом ревізії ознайомлені:

Генеральний директор Дирда В.О.

Головний бухгалтер Овчаренко С.М.

Додаток №1
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ЧЕРКАСИ-АВТО» за 2010 рік

(тис. грн.)

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	**10025**
- земельні ділянки	-
- будинки,споруди,перед. пристрої	6697
- машини та обладнання	368
- транспортні засоби	349
- інструменти, прилади, інвентар	407
- інші основні засоби	2204
НАДІЙШЛО ЗА РІК	**741**
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	156
- машини та обладнання	43
- транспортні засоби	261
- інструменти, прилади, інвентар	49
- інші основні засоби	232
ВИБУЛО ЗА РІК	**56**
- будинки,споруди,перед. пристрої	-
- машини та обладнання	16
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	1
- інші основні засоби	39
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	**10710**
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	6853
- машини та обладнання	395
- транспортні засоби	610
- інструменти, прилади, інвентар	455
- інші основні засоби	2397
передані в оперативну оренду	**224**
- будинки та споруди	224
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	-

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №2
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЧЕРКАСИ-АВТО» на 31.12.2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2010 р.	10025
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010р.	10710
3	Знос основних засобів	4963
4	Процент зносу основних засобів	46,33%
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	5747

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №3
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	
	- чиста реалізаційна вартість	550
	- первісна вартість	561
	- резерв сумнівних боргів	11
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	1
	- за виданими авансами	292
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	30
Всього:		873

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток № 4
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

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

тис. грн.

№ з/п	**Найменування статей доходів (витрат)**	Всього
1	За товари, роботи і послуги	399
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	
	- з одержаних авансів	267
	- з бюджетом	111
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	64
	- з оплати праці	145
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	670
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
Всього:		**1656**

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №5
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
« ЧЕРКАСИ-АВТО»
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	129,0
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	-
4	Штрафи,пені,неустойки	1,3
5	Реалізація металобрухту	5,1
6	Реалізація інших необоротних активів	0,4
7	Доходи від проведення семінарів	-
8	Прострочена кредиторська заборгованість	16,1
9	Страхове відшкодування	18,5
10	Фонд дотації	41,9
11	Агентські послуги	48,2
12	Відшкодування за телефон	4,1
13	Відшкодування за водопостачання	12,8
14	Відшкодування заподіяних збитків	9,7
15	Відшкодування поштових витрат	1,9
16	Надлишки по інвентаризації	34,4
Всього		**323,4**

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №6
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

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

тис. грн.

№ зп	Найменування статей витрат	Всього
	Інші операційні витрати (рах.941-949)	
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	43,2
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	4,7
	Собівартість реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	-
	Сумнівні і безнадійні борги	6,5
	Інші операційні витрати (сч.949)	
	Матеріал. допомога працівникам (позаштатним)	-
	Податки на ФОП іншого персоналу	-
	ПДВ за рахунок прибутку	5,2
	Непідтверджена гарантія	9,3
	Оплата праці іншого персоналу	-
	Відрахування в ПК на КММ	-
	Патенти	27,0
	Інші податки за рахунок прибутку	-
	Операційна оренда	10,8
	Витрати на виплату пільгових пенсій	20,9
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
	Витрати на митний термінал	-
	Собівартість реалізованих необоротних активів	5,5
	Соцкультпобут	-
	Спонсорська благодійна допомога	12,1
Всього :		145,2

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток № 7
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів	Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів	5,1
2	Доходи від фін. інвестицій	-
3	Безоплатно одержані активи	-
4	Інші доходи	-
5	Роялті отримані	-
6	Дивіденди отримані	-
7	Доходи від надлишків товарів	-
8	Переоцінка валюти	-
Всього :		**5,1**

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №8
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	21824,3
2	Податок на додану вартість	3637,4
3	Інші відрахування з доходу	12,8
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	18174,1
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт,послуг	12813,1
6	Валовий прибуток	5361,0
7	Інші операційні доходи	323,4
8	Адміністративні витрати	2616,4
9	Витрати на збут	2705,5
10	Інші операційні витрати	145,2
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	217,3
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	11,9
14	Інші доходи	5,1
15	Фінансові витрати	269,6
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	1,7
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	-
19	Податок на прибуток	-
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	-37,0
21	Надзвичайні доходи	-
	витрати	-
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	-37,0

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №9
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Кошти,одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	11,9
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Всього:		**11,9**

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д,

Додаток №10
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЧЕРКАСИ-АВТО» за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Витрати на проценти за користування кредитами	-
2	Реалізація необоротних фондів	-
3	Витрати на реалізацію фінансових інвестицій	-
4	Списання необоротних активів	-
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Роялті	269,6
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
Всього:		**269,6**

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №11
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЧЕРКАСИ-АВТО» станом на 31.12.210 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	**Всього**
За товари,роботи,послуги:	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	509
- від 12 до 18 місяців	52
- від 18 до 36 місяців	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	30
- від 12 до 18 місяців	-
- від 18 до 36 місяців	-

Голова комісії Мохна Є.Г.

Член комісії Вертійова А.Д.

Додаток №12
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
За 2010рік

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЧЕРКАСИ-АВТО"
за 2010 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво		
Придбання (виготовлення) основних засобів	714	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	6	
Придбання (створення) нематеріальних активів	24	
Інші	744	
Всього:		

Голова комісії Мохна Є.Г.

Члени комісії Вертійова А.Д.