



Створення цивілізації

Фактична адреса:

ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»

Смілянське шосе, 8-й км, буд. 4

с. Степанки, Черкаський район,

Черкаська область, Україна

р/р 26001620525238 ПАТ «Промінвестбанк»

МФО 300012

ЗКПО 05390402, св. 100321482, ІПН 053904023019

тел.: (0472) 63-27-45, факс: (0472) 63-19-79

e-mail: secretar@auto.cherkassy.net

www.ukravto.ua

Фактична адреса:

Смілянське шосе, 8-й км

м. Черкаси -18036, Україна

ЗВІТ

про перевірку фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЧЕРКАСИ-АВТО» за 2013 рік.

«06»березня 2014р.
м. Київ

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «ЧЕРКАСИ-АВТО», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 21 від 23 березня 2011 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 21 лютого 2014 р. по 06 березня 2014 р. з відома Генерального директора Публічного акціонерного товариства «ЧЕРКАСИ-АВТО» Дирди В.О. та в присутності головного бухгалтера Товариства Овчаренко С.М.

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 – Дирда В.О.

Головний бухгалтер – Овчаренко С.М.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилася 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 Виконавчим комітетом Черкаської міської ради 04 травня 2001 року.

Свідоцтво серія А 01 № 137870, ідентифікаційний код 05390402, реєстраційний номер 10261070034000980,

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

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована Черкаською районною державною адміністрацією Черкаської області від 27.11.2012 року, згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 22.11.2012 року, номер запису № 10171050052001046.

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 «Монастирище нська СТО»	м.Монастирище вул.Санаторна,9	22807335	0,3872 га

	ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»			
2	Філія «Звенигородська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Звенигородка, вул.Димитрова,13 -А	05475274	1,0728 га
3	Філія «Золотоніська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Золотоноша, вул.Обухова,20	33283014	1,1009га
4	Філія «Кам'янська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Кам'янка вул.Л.Борисової,6 4-а	05789239	0,73 га
5	Філія «Лисянська МТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Лисянка вул.Санаторна,3	21360369	0,2144 га
6	Філія «Чигиринська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Чигирин вул.П.Дорошенка, 2	05789245	0,0998 га
7	Філія «Смілянська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Сміла вул.Литвинова,76	02344040	0,5070 га
8	Філія «Жашківська МТО»ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Жашків вул.Залізнична,5	22807341	0,9397 га
9	Філія «Вільшанська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	смт. Вільшана вул.Шевченка,31	05462107	0,829 га

11	Філія «Тальнівська СТО» ПАТ «ЧЕРКАСИ- АВТО»	м.Тальне вул.Соборна,148	05789222	0,5472 га

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Черкаського р-ну Головного управління міністерства доходів .

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 18047 тис. грн., у тому числі:

№з/п		Сума, тис. грн.
1	Статутний капітал	3516
2	Додатковий вкладений капітал	-
3	Інший додатковий капітал	-
4	Резервний капітал	33
5	Нерозподілений прибуток	14498
6	Неоплачений капітал	-
	Всього:	18047

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013 року складає 3516225 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 3516225 грн., що поділений на 703245 простих іменних акцій, номінальною вартістю 5 грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 186/1/2012, дата реєстрації 25.09.2012 року.

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
45.11	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
45.32	Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

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 № 134 від 31 грудня 2012 року «Про облікову політику підприємства ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО» та філій на 2013 рік.

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.

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

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

3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Публічне акціонерне товариство «ЧЕРКАСИ - АВТО» (код ЄДРПОУ № 05390402), знаходиться в Черкаській обл., Черкаському р-ні, с.Степанки, Смілянське шосе 8 км буд.4 ; основний рахунок № 26008062707001 обслуговується в ЧРВ АТ «Брокбізнесбанк», МФО 300249.

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2013 року становлять 797 тис.грн.

Додаткові рахунки:

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
-------	-----------	-------------	--------	-------------	-----

26005062707004	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26004062707005	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26000062707009	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26003062707006	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26002062707007	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26001062707008	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26000062707010	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26006062707003	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26007062707002	поточний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249
26042062707001	лікарняний	гривня	ЧРВ АТ «БрокБізнесбанк»	300249

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 6 тис. грн.

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

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

Договір про матеріальну відповідальність з бухгалтером-касіром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства № 52 від 28 травня 2013 року 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, ніж 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	28540	453	505	2485		31983
Надходження	305	24	12	204	26	571
Переміщення						
Вибуття	1525	147	13	207		1892
на 31.12.2012	27320	330	504	2482	26	30662
Надходження	154	24		217	6	401
Переміщення		+1431		-1431		
Переоцінка						
Вибуття	3108	57	17	121	26	3329
на 31.12.2013	24366	1728	487	1147	6	27734
Накопичений знос						
на 01.01.2012	9727	316	320	1763		12126
Нараховано знос за період	557	28	40	136		761
Знос по вибувших	1133	140	14	259		1546
на 31.12.2012	9151	204	346	1640		11341
Нараховано знос за період	457	33	39	82		611
Переміщення		+891		-891		
Знос по вибувших	1671	56	16	99		1842
на 31.12.2013	7937	1072	369	732		10110
Залишкова вартість						
на 01.01.2012	18813	137	185	722		19857
на 31.12.2012	18169	126	158	842	26	19321

на 31.12.2013	16429	656	118	415	6	17624
---------------	-------	-----	-----	-----	---	-------

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. Індксація основних засобів не проводилась. При перевірці методів визначення зносу (амортизації) основних засобів, обліку зносу та амортизації, порушень не встановлено.

5. Нематеріальні активи

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

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

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

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

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

	Разом тис. грн.
Первісна вартість	
на 01.01.2012	164
Надходження	4

Вибуття	43
на 31.12.2012	125
Надходження	5
Вибуття	2
на 31.12.2013	128
Накопичена амортизація	
на 01.01.2012	103
Амортизація за період	-17
на 31.12.2012	86
Амортизація за період	22
на 31.12.2013	108
Залишкова вартість	
на 01.01.2012	61
на 31.12.2012	39
на 31.12.2013	20

6. Запаси

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

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

Станом на 31 грудня запаси включають:

	2013	2012
Сировина й матеріали	46	73
Паливо	8	10
Готова продукція/товари	-	-
Незавершене виробництво	-	-
Запасні частини	16	26
Малоцінні швидкозношувані предмети	3	3
Інші матеріали	10	
Будівельні матеріали	1	1
Товари	2882	2884

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	2013	2012
Дебіторська заборгованість за товари, роботи,	181	320

послуги:		
Дебіторська заборгованість третіх осіб	82	252
Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб	115	104
мінус: резерв сумнівних боргів	16	36

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. складає 2340 тис. грн.

<i>Рахунки</i>	<i>До 3 місяців</i>	<i>Свише 3 місяців (Д34)</i>	<i>До року (дата створення 2013р.)</i>	<i>Більше року (дата створення до 2013р.)</i>	<i>Всього</i>
361	116	-	-	-	116
363	81	-	-	-	81
37	1053	-	-	16	1069
685	40	-	-	-	40
63	1034	-	-	-	1034

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Порушень в обліку дебіторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

		2013 рік
Сальдо резерву на початок періоду		36
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги		52
Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості		
		36
Повернені суми	На збиток п-ва	
Сальдо резерву на кінець періоду		16

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 р. складає 1389 тис. грн., поточні зобов'язання за

розрахунками – 632 тис. грн. Порушень в обліку кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	2013	2012
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1389	915
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін	1389	915
Інша поточна кредиторська заборгованість		
з одержаних авансів	1360	645
з бюджетом	116	235
зі страхування	53	59
з оплати праці	138	149
Інші поточні зобов'язання	632	469

8. Чисельність працюючих та витрати на заробітну плату

Фонд оплати праці за 2013 рік склав 3282 тис. грн. та сформований наступним чином:

		Тис. грн.
№№ з/п	Стаття	сума
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	1957
2	Премії	936
3	Оплата за відпустки	310
4	Виплати соціального характеру	-
5	Оплата по трудовим угодам	39
6	Інше	40
7	Всього:	3282

Середня місячна заробітна плата на одного працюючого складає - 2532 грн.

Заробітна плата працівників Товариства нараховується у відповідності до законодавства України, згідно із затвердженим штатним

розкладом та Положенням про оплату праці. Заборгованість по заробітній платі за попередні періоди відсутня.

Перевіркою встановлено, що порядок обчислення і сплата зборів, податків і обов'язкових платежів проводиться згідно з законодавством України та в установлені строки.

Середньооблікова чисельність робітників задіяних за напрямками:

	на 01.01.2013 р.	на 31.12.2013 р.
Торгівля а\м	19	15
Сервіс	44	42
Запчастини	11	9
Інші	14	13
Апарат управління	29	24
Всього	117	103

9. Інформація про фінансовий стан

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

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

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

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

За підсумками роботи у 2013 р. Товариство отримало прибуток в сумі 188 тис. грн. (Додаток № 2 до даного Звіту) в т.ч.:

від основної діяльності збиток у сумі 811 тис. грн. та прибуток від іншої операційної діяльності у сумі 999 тис. грн.

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

інші операційні доходи - 1754 тис. грн. (Додаток №4 до даного Звіту);

інші доходи - 24 тис. грн. (Додаток № 6 до даного Звіту);

інші операційні витрати – 780 тис. грн. (Додаток №5 до даного Звіту);

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 3,0 тис. грн. (Додаток № 5 до даного Звіту).

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 Показує яку частку поточних боргів підприємство може покрити зараз наявними коштами	$\frac{\text{ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165)}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$	> 0 збільшення 0,25 - 0,5	0,05	0,48
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використас всі оборотні активи	$\frac{\text{ф. 1 ряд. 1195}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$	> 1 1,0 - 2,0	1,8	1,66
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів	$\frac{\text{ф. 1 ряд. 1495}}{1900}$	> 0,5	0,88	0,74

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 погасити усю свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 1,66грн. 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.

ВИСНОВКИ:

Прийнята Товариством схема бухгалтерського та податкового обліку відповідає законодавчим та нормативним вимогам. Фінансова звітність складена на основі дійсних звітних даних та достовірно відображає фактичний фінансовий стан Товариства. Усі показники відповідають даним аналітичного обліку на 31.12.2013 року по результатам операцій с 01.01.2013 року по 31.12.2013 року.

Звіт складений на 15 аркушах (без урахування додатків) в двох примірниках.

До Звіту додається:

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

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертійова А.Д.

Із Звітом ознайомлені:

Генеральний директор



Дирда В.О.

Головний бухгалтер



Овчаренко С.М.

Додаток №1
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»

за 2013 рік

Баланс на 31.12.2013р.

код ЄДРПОУ 05390402
тис.грн

Актив	Код рядка	на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	39	20
первісна вартість	1001	125	128
накопичена амортизація	1002	86	108
Незавершені капітальні інвестиції	1005	26	6
Основні засоби:	1010	19295	17618
первісна вартість	1011	30636	27728
знос	1012	11341	10110
Інвестиційна нерухомість	1015		
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи:	1020		
первісна вартість	1021		
накопичена амортизація	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045	124	
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізичні витрати	1060		
Залишок коштів у актираліз страхових рез.фондах	1065		

Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	19484	17644
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	2997	2966
Виробничі запаси	1101	113	84
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	2884	2882
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	320	181
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	659	1073
з бюджетом	1135	1	71
у тому числі з податку на прибуток	1136		70
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	68	1086
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти:	1165	776	797
Готівка	1166	10	6
Рахунки в банках	1167	766	791
Витрати майбутніх періодів	1170	11	11
Частка перестраховика у страхових резервах	1180		
у т.ч. в резервах довгостр. зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
Інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	111	286
Усього за розділом II	1195	4943	6471
III. Необоротні активи та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	24427	24115

Пасив	Код рядка с 01.01.2013	на початок звітної періоду	на кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	3516	3516
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий вкладений капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	33	33
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	18143	14498
Неоплачений капітал	1425		
Вистучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
усього за розділом I	1495	21692	18047
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Вірачені податкові зобов'язання	1500		2176
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокове забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Безоплатна допомога	1526		
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі: резерв довгострок. зобов.	1531		
резерв збитків або рез. надек. виплат	1532		
резерв незароблених проектів	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Пріжовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
усього за розділом II	1595	0	2176
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			

Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	915	1389
з бюджетом	1620	235	116
у тому числі з податку на прибуток	1621	25	
розрахунки зі страхування	1625	59	53
з оплати праці	1630	149	138
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	645	1360
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страх.діл.	1650		
Поточні забезпечення	1660	263	204
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	469	632
Усього за розділом III	1695	2735	3892
IV.Зобов'язання пов'язані з необоротними активами та групами вибуття утримуваними для продажу	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	24427	24115

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

В.О.Дирда

С.М.Овчаренко

Додаток №2
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»

за 2013 рік

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	тис.грн	
		за звітний період	за попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	100193	117665
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестрахування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(95176)	(111580)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Висловий:			
прибуток	2090	5017	6085
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	1754	977
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	(2995)	(3834)
Витрати на збут	2150	(2832)	(3738)

Інші операційні витрати	2180	(780)	(1184)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	164	0
збиток	2195	0	(1694)
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	24	139
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		(288)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	188	0
збиток	2295	0	(1843)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(105)	(110)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	83	0
збиток	2355	0	(1953)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405		
Накопичені курсові різниці	2410		
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415		
Інший сукупний дохід	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	83	(1953)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1039	1314
Витрати на оплату праці	2505	3271	3629
Відрахування на соціальні заходи	2510	1041	1169
Амортизація	2515	635	481
Інші операційні витрати	2520	2606	3022
Разом	2550	8592	9615

Генеральний директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]
Окаф

В.О.Дирда

С.М.Овчаренко

Додаток №3
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»

за 2013 рік

Звіт про рух грошових коштів
за 2013 рік
Форма N 3

Стаття	Код	За звітний рік	За аналогічний період попереднього року	за виключенням внутрішніх групових операцій
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	121303	140898	
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005			
Цільового фінансування	3010	101	119	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011			
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2388	1052	
Надходження від повернення авансів	3020	1116	102	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			
Надходження від операційної оренди	3040			
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045			
Надходження від страхових премій	3050			
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055			
Інші надходження	3095	406	644	

Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(114071)	(136204)	
Праці	3105	(2808)	(3045)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1251)	(2027)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2499)	(2299)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(217)	(201)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1426)	(1325)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(856)	(773)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(2881)	(52)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(393)	(14)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145			
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150			
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155			
Інші витрачання	3190	(2814)	(207)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1403	-1033	

1	2	3	4	розділ II за виключенням внутрішньогрупових операцій
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
<i>Надходження від реалізації:</i>				
фінансових інвестицій	3200			
необоротних активів	3205	1897	339	
<i>Надходження від отримань:</i>				
відсотків	3215			
дивідендів	3220			
Надходження від деривативів	3225			
Надходження від погашення позик	3230			
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235			
Інші надходження	3250			
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255			
необоротних активів	3260	473	562	-204
Виплати за деривативами	3270			
Витрачання на надання позик	3275			
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280			
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної	3295	1424	-223	-204

діяльності				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300		555	
Отримання позик	3305			
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310			
Інші надходження	3340			
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350			
Сплату дивідендів	3355			
Витрачання на сплату відсотків	3360			
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365			
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370			
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375			
Інші платежі	3390			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	555	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	21	-701	
Залишок коштів на початок року	3405	776	1477	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410			
Залишок коштів на кінець року	3415	797	776	

Генеральний директор

Головний бухгалтер



[Handwritten signature]

В.О.Дирда

С.М.Овчаренко

Додаток №4
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»
за 2013р

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	326
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	1064
4	Штрафи, пені, неустойки	-
5	Реалізація металобрухту	-
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	-
8	Інші операційні доходи	364
9		
10		
Всього		1754

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертіїова А.Д.

Додаток №5
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «ЧЕРКАСИ-АВТО»

за 2013 рік

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

тис. грн.

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	-
2	Операційна курсова різниця	-
3	Втрати від знецінення запасів	-
4	Визнані штрафи, пені, неустойки	3
5	Собівартість Реалізованої валюти	-
6	Собівартість реалізованих виробничих запасів	-
7	Сумнівні і безнадійні борги	-
8	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	-
9	Податки на ФОП іншого персоналу	-
10	ПДВ за рахунок прибутку	47
11	Непідтверджена гарантія	-
12	Оплата праці іншого персоналу	-
13	Відрахування в ПК на КММ	-
14	Патенти	-
15	Інші податки за рахунок прибутку	511
16	Інші витрати	180
17	Витрати на виплату пільгових пенсій	39
18	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
19	Витрати на митний термінал	-
20	Собівартість реалізованих необоротних активів	-
21	Соцкультпобут	-
22	Спонсорська благодійна допомога	-
Всього :		780

Голова комісії
Член комісії



Мохна Є.Г.
Вертієва А.Д.

за 2013 рік

(код ряда 2240 Ф2)

за 2013 рік

ТИС.

[illegible]

Голова комісії

Член комісії

Мохна Є.Г.

Вертійова А.Д.