

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

(посада)

Гонжак О.С.

(підпис)

(прізвище, ім'я, по батькові керівника)

МП

23.04.2013

Дата

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

1.1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто"
1.2. Організаційно-правова форма емітента	Акціонерне товариство
1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента	03118340
1.4. Місцезнаходження емітента	36028 Полтавська область Полтавський район м. Полтава вул. Великотирнівська,1
1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента	(0532) 57-99-36 (0532) 57-99-56
1.6. Електронна поштова адреса емітента	fin@pauto.poltava.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	23.04.2013 Дата
2.2. Річна інформація опублікована у № 80 (1584) газета "ВІДОМОСТІ НКЦПФР" номер та найменування офіційного друкованого видання	25.04.2013 Дата
2.3. Повідомлення розміщено на сторінці	poltava-avto.ukravto.ua (адреса сторінки в мережі Інтернет) 23.04.2012 Дата

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента:
 - а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента; X
 - б) інформація про державну реєстрацію емітента; X
 - в) банки, що обслуговують емітента; X
 - г) основні види діяльності; X
 - г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності; X
 - д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств;
 - е) інформація про рейтингове агентство;
 - є) інформація про органи управління емітента. X
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв). X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці. X
4. Інформація про посадових осіб емітента:
 - а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; X
 - б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента. X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента. X
6. Інформація про загальні збори акціонерів. X
7. Інформація про дивіденди.
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент. X
9. Відомості про цінні папери емітента:
 - а) інформація про випуски акцій емітента; X
 - б) інформація про облігації емітента;
 - в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
 - г) інформація про похідні цінні папери
 - г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду;
 - д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів. X
10. Опис бізнесу. X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:
 - а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); X
 - б) інформація щодо вартості чистих активів емітента; X
 - в) інформація про зобов'язання емітента. X
 - г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
 - г) інформація про собівартість реалізованої продукції
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів.
13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного X
14. Інформація про стан корпоративного управління. X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року.
17. 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.
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
20. Основні відомості про ФОН.
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
24. Правила ФОН.
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
26. Копія(і) протоколу(ів) загальних зборів емітента, що проводились у звітному році (для акціонерних товариств) X
27. Аудиторський висновок. X
28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності X
29. 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) .
30. Примітки: Пункт 1д) не заповнений, так як товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств;
- Пункт 1е) не заповнений, так як товариство не користується послугами рейтингових агенств;
- Пункт 7 не заповнений, так як товариство на протязі звітного періоду не проводило виплати

дивідендів;;

Пункт 9 б) не заповнений, так як товариство на протязі звітного періоду не проводило випуску облігацій;;

Пункт 9 в) не заповнений, так як товариство на протязі звітного періоду не проводило випуску інших цінних паперів;

Пункт 9 г) не заповнений, так як товариство на протязі звітного періоду не проводило викупу власних акцій;

Пункт 9 г) не заповнений, так як товариство на протязі звітного періоду не проводило випуску похідних цінних паперів;

Пункт 11 г не заповнений, так як товариство не відноситься до підприємств, що займаються видами діяльності які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності

Пункт 11 г не заповнений, так як товариство не відноситься до підприємств, що займаються видами діяльності які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності

Пункт 12 не заповнений, так як товариство на протязі звітного періоду не проводило випуску боргових цінних паперів;

Пункт 28 не заповнений, так як товариство не складає річну фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерської звітності;;

Пункт 29 не заповнений, так як товариство не проводило випуску цільових облігацій.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування **Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто"**

3.1.2. Скорочене найменування **ПАТ "Полтава-Авто"**

3.1.3. Організаційно-правова форма **Акціонерне товариство**

3.1.4. Область, район **Полтавська область Полтавський район**

3.1.5. Поштовий індекс **36028**

3.1.6. Населений пункт **м. Полтава**

3.1.7. Вулиця, будинок **вул. Великотирнівська,1**

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва	Серія А00 №791679
3.2.2. Дата державної реєстрації	30.07.1993
3.2.3. Орган, що видав свідоцтво	Виконавчий комітет Полтавської міської ради
3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)	22246450.00
3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)	22246450.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "Брокбізнесбанк"
3.3.2. МФО банку	300249
3.3.3. Поточний рахунок	26000032111001
3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АТ "Брокбізнесбанк"
3.3.5. МФО банку	300249
3.3.6. Поточний рахунок	26000032111001

3.4. Основні види діяльності

45.11 ТОРГІВЛЯ АВТОМОБІЛЯМИ ТА ЛЕГКОВИМИ АВТОТРАНСПОРТНИМИ ЗАСОБАМИ

45.20 ТЕХНІЧНЕ ОБСЛУГОВУВАННЯ ТА РЕМОНТ АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ

45.32 РОЗДРІБНА ТОРГІВЛЯ ДЕТАЛЯМИ ТА ПРИЛАДДЯМ ДЛЯ АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ

3.5. 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
Побутові послуги з ремонту автоотранспорту	061025	01.04.2011	ДПІ у м. Полтаві	30.06.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Скасований 30.06.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Торгівельна діяльність	061038	01.04.2011	ДПІ у м. Полтаві	30.06.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Скасований 30.06.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Торгівельна діяльність	384515	01.04.2011	Чутівське відділення Карлівської МДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий Чутівській філії. Планується продовження дії патенту.			
Побутові послуги з ремонту автоотранспорту	384514	01.04.2011	Чутівське відділення Карлівської МДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий Чутівській філії. Планується продовження дії патенту.			
Торгівельна діяльність	082174	01.04.2011	Кременчуцька ОДПІ	30.06.2012
Опис	Патент виданий філії "Богдан-Авто". Скасований 30.06.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Побутові послуги з ремонту автоотранспорту	082175	01.04.2011	Кременчуцька ОДПІ	30.06.2012
Опис	Патент виданий філії "Богдан-Авто". Скасований 30.06.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Торгівельна діяльність	453638	01.04.2011	Полтавська МДПІ	31.07.2012
Опис	Патент виданий філії "Прима-Авто". Скасований 31.07.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Побутові послуги з ремонту автоотранспорту	453639	01.04.2011	Полтавська МДПІ	31.07.2012
Опис	Патент виданий філії "Прима-Авто". Скасований 31.07.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Торгівельно-виробнича діяльність	061030	01.04.2011	ДПІ у м. Полтаві	30.06.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Скасований 30.06.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів.			
Торгівельна діяльність	554011	01.04.2011	Хорольська МДПІ у м. Хорол	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Хорол-Авто". Патент скасовано так як скасована роздрібна торгівля запчастинами.			
Побутові послуги з ремонту автоотранспорту	554012	01.03.2011	Хорольська МДПІ у м. Хорол	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Хорол-Авто". Планується продовження дії патенту.			
Торгівля	061039	01.04.2011	ДПІ у м. Полтаві	30.06.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Скасований 30.06.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів..			
Торгівельна діяльність	452788	01.04.2011	Пирятинське відділення Лубенської ОДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Пирятин-Авто". Планується продовження дії патенту.			
Торгівельна діяльність	452787	01.04.2011	Пирятинське відділення Лубенської ОДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Пирятин-Авто". Планується продовження дії патенту.			
Надання послуг	452776	01.04.2011	Пирятинське відділення Лубенської ОДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Пирятин-Авто". Планується продовження дії патенту.			

1	2	3	4	5
Торгівельна діяльність	453610	01.04.2011	Полтавська МДПІ	31.07.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Скасований 31.07.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів..			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	453609	01.04.2011	Полтавська МДПІ	31.07.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Скасований 31.07.2012 в зв'язку із зміною бланків патентів..			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	385909	01.04.2011	Шишацьке відділення Миргородської ОДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий Шишацькій філії. Планується продовження дії патенту.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	452684	01.04.2011	Гадяцька МДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий Гадяцькій філії. Планується продовження дії патенту.			
роздрібна торгівля непродовольчими товарами	554839	01.04.2011	Кременчуцьке ОДПІ	30.06.2012
Опис	Патент виданий філії "Кременчукавтосервіс". Патент скасовано через зміну бланків. Отримано новий патент.			
Надання побутових послуг	554840	01.04.2011	Кременчуцьке ОДПІ	31.05.2012
Опис	Патент виданий філії "Кременчукавтосервіс". Патент скасовано через заміну бланків. Отримано новий патент.			
Торгівельна діяльність	554609	01.04.2011	Комсомольське відділення КО ДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Надніпрянськ-Авто". Патент скасовано через закриття філії.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	554610	01.04.2011	Комсомольське відділення КО ДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий філії "Надніпрянськ-Авто". Патент скасовано через закриття філії.			
Торгівельна діяльність	554305	01.04.2011	Глобинське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2012
Опис	Патент виданий філії "Градизьк-Авто". Патент скасовано через зміну бланків.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	554306	01.04.2011	Глобинське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2012
Опис	Патент виданий філії "Градизьк-Авто". Патент скасовано через зміну бланків.			
Роздрібна торгівля тютюновими виробами	612338	14.02.2011	Рег. упр. Деп. контр. за виробн. та обігом спирту, алк. нап. і тютюн. виробів ДПА Укр. у Полт. обл.	13.02.2012
Опис	Ліцензія видана Головному підприємству . 13.03.2012 року отримано нову ліцензію.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	435319	01.04.2011	Кобеляцька ОДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий Кобеляцькій філії. Патент скасовано через відсутність діяльності та продаж філії.			
Торгівельна діяльність	385908	01.04.2011	Шишацьке відділення Миргородської ОДПІ	31.03.2016
Опис	Патент виданий Шишацькій філії. Патент скасовано через відсутність роздрібного продажу запчастин.			
Оптова торгівля	555607	01.03.2011	Кременчуцьке ОДПІ	30.06.2012
Опис	Патент виданий філії "Кременчукавтосервіс". Патент скасовано через заміну бланків. Отримано новий патент.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	251551	01.07.2012	ДПІ у м.Полтаві	30.03.2017
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Планується продовження дії патенту.			
Торгівельна діяльність	251546	01.07.2012	ДПІ у м.Полтаві	30.06.2017
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Планується продовження дії патенту.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	251149	01.07.2012	Кременчуцька ОДПІ	31.12.2012
Опис	Патент виданий філії "Богдан-Авто". Скасований 31.12.2012 для отримання нового, в'язку із зміною назви філії на "Автоцентр на Хмельницького"			
Торгівельна діяльність	251148	01.07.2012	Кременчуцька ОДПІ	31.12.2012
Опис	Патент виданий філії "Богдан-Авто". Скасований 31.12.2012 для отримання нового, в'язку із зміною назви філії на "Автоцентр на Хмельницького"			

1	2	3	4	5
Торгівельна діяльність	227318	01.08.2012	Полтавська МДПІ	31.07.2017
Опис	Патент виданий філії "Прима-Авто". Планується продовження дії патенту.			
Побутові послуги з ремонту автотранспорту	227319	01.08.2012	Полтавська МДПІ	31.07.2017
Опис	Патент виданий філії "Прима-Авто". Планується продовження дії патенту.			
Торгівельно-виробнича діяльність	251537	01.07.2012	ДПІ у м.Полтаві	30.06.2017
Опис	Патент виданий Головному підприємству.Планується продовження дії патенту.			
Роздрібна торгівля	251545	01.07.2012	ДПІ у м.Полтаві	30.06.2017
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Планується продовження дії патенту.			
Торгівельна діяльність	227317	01.08.2012	Полтавська МДПІ	30.11.2012
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Патент скасовано через отримання патенту на оптову торгівлю.			
Оптова торгівля	227360	01.12.2012	Полтавська МДПІ	30.11.2017
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Планується продовження дії патенту.			
Надання послуг	227320	01.08.2012	Полтавська МДПІ	31.07.2017
Опис	Патент виданий Головному підприємству. Планується продовження дії патенту.			
Надання послуг	336570	01.07.2012	Глобинське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис	Патент виданий філії "Градизьк-Авто". Планується продовження дії патенту.			
Роздрібна торгівля	336569	01.07.2012	Глобинське відділення Кременчуцької ОДПІ	30.06.2017
Опис	Патент виданий філії "Градизьк-Авто". Патент скасовано через скасування роздрібно торгівлі на філії.			
Роздрібна торгівля тютюновими виробами	612338	13.02.2012	Рег. управління Департаменту контр.РУ департ.САТ ДПА Укр. у Полт. обл.	12.03.2013
Опис	Ліцензія видана Головному підприємству. Планується продовження дії ліцензії.			
Надання побутових послуг	251408	01.06.2012	Кременчуцька ОДПІ	30.06.2017
Опис	Патент видано філії "Кременчукавтосервіс". Планується продовження дії патенту.			
Оптово-роздрібна торгівля непродовольчими товарами	251407	01.07.2012	Кременчуцька ОДПІ	30.06.2017
Опис	Патент видано філії "Кременчукавтосервіс". Планується продовження дії патенту.			
Оптово-роздрібна торгівля непродовольчими товарами	251409	01.07.2012	Кременчуцька ОДПІ	30.06.2017
Опис	Патент видано філії "Кременчукавтосервіс". Планується продовження дії патенту.			

3.8. Інформація про органи управління емітента

Органи управління товариством:

- Вищим органом управління Товариства є Загальні Збори Акціонерів;
- Наглядова рада в складі 5-х осіб;
- Дирекція в складі 2-х осіб;
- Ревізійна комісія в складі 2-х осіб.

4. 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)
ПАТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	Україна 01004 Київська область Київський м. Київ вул. Червоноармійська,15/2	93.184300000000
РВ ФДМУ в Полтавській обл.	22527015	36000 Полтавська область Полтавський м. Полтава вул. Леніна, 1/23	0.000000000000
ТОВ "Сервіс-центр"	25159049	Україна 36040 Полтавська область Полтавський м. Полтава В.Тирнівська, 1	0.056200000000
ТОВ "Сі Ей Автомотів"	34569623	Україна 03045 Київська область Київський м. Київ Столичне шосе, 90	0.023600000000
ТОВ "Автомобільні інтелектуальні технології"	36304508	Україна 01004 Київська область Київський м. Київ Червоноармійська, 17	0.023600000000
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)
594 фізичні особи	д/н д/н д/н		6.712300000000
Усього			100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

За 2012 рік фонд витрати на оплату праці склали 5299 тис. грн. та сформовані наступним чином:

1.Нараховані по тарифним ставкам та окладам 3851 тис. грн.

2.Заохочуючи виплати 927 тис. грн.

3.Оплата за відпустки 422 тис. грн.

4.Виплати соціального характеру 47 тис. грн.

5.Оплата по трудовим угодам 52 тис. грн.

Всього: 5299 тис грн.

Середнє місячна заробітна плата складає - 2405 грн.

Заробітна плата працівників товариства нараховується у відповідності до чинного законодавства, згідно із затвердженим штатним розкладом, та положенням про оплату праці. Заборгованість по заробітні платі за попередні періоди відсутня.

Середньооблікова чисельність робітників:

на 01.01.2012 р. на 31.12.2012 р.

Всього 244, 182

Основні робітники 121; 77;

Допоміжні робітники 43; 32;

Керівники 22; 22;

Спеціалісти 58; 51;

На кінець звітного періоду штатних працівників 168; позаштатних 18; працюючих за сумісництвом 14; працюючих неповний робочий день 10.

Товариство постійно проводить заходи для підвищення кваліфікації працівників.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб

6.1.1. Посада	Голова Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Васадзе Вахтанг Тарієлович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 127347 27.06.1996 Старокиївським РУ ГУ МВС Укрвіни в м.Київ
6.1.4. Рік народження	1979
6.1.5. Освіта	Вища-Київський Національний університет ім.Т.Г.Шевченка, інститут міжнародних відносин, 2001р. спеціальність - міжнародні економічні відносини
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	9
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	АТ "Українська автомобільна корпорація" Заступник Голови Правління

6.1.8. 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. Посадова особа переобрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 29.03.2012р.) на посаду Члена Наглядової ради. На підставі рішення Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВА-АВТО" (протокол №29/03/2012-1 від 29 березня 2012 року) посадову особу обрано Головою Наглядової Ради.

6.1.1. Посада	Член Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Козіс Олександр Миколайович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН 183291 14.05.1996 Печерським РУГУ МВСУ м. Київ
6.1.4. Рік народження	1958
6.1.5. Освіта	Вища - Київський політехнічний інститут, спеціальність-автоматизоване управління технологічними процесами (1983 р.); Національна академія державного управління при Президентіві України, спеціальність-управління суспільним розвитком (2006 р.).
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	26
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	АТ "Українська автомобільна корпорація" Голова Правління

6.1.8. 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. Посадова особа переобрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 29.03.2012р.) на посаду Члена Наглядової ради. На підставі рішення Наглядової ради (протокол №29/03/2012-1 від 29 березня 2012 року) посадову особу обрано секретарем Наглядової ради.

6.1.1. Посада	Головний бухгалтер
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Матлова Ольга Григорівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КН 963493 27.08.1999 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області
6.1.4. Рік народження	1957
6.1.5. Освіта	Вища - Полтавська філія Національної академії статистики, обліку та аудиту, спеціальність - облік та аудит .
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	13
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	з 25.02.2003 р. по 30.11.2005 р. - головний бухгалтер Полтавський ГРП "ЗАЗ-Сервіс"

6.1.8. Опис **Забезпечення ведення бухгалтерського обліку, податкового обліку, складання фінансової, податкової, статистичної звітності у відповідності до наказу про облікову політику товариства, внутрішніх положень товариства.**

Протягом своєї діяльності займала наступні посади: "Полтавська обласна профспілка працівників кооперації"-інструктор по соц. страхуванню,ГРП "ЗАЗ-Сервіс"-головний бухгалтер.

Призначена посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.Отримує заробітню плату в товаристві згідно штатного розпису, іншої винагороди , в т.ч у натуральному вигляді , за звітний період не було. Посадова особа на інших підприємствах протягом 2012 року не працювала.

Головний бухгалтер входить до складу Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам і Наглядовій Раді, організовує виконання їх рішень в межах, встановлених Статутом, Положенням про Дирекцію та чинним законодавством України.

6.1.1. Посада	Член Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Васадзе Ніна Тарієлівна
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	МЕ 735697 29.03.2006 Печерський РУ ГУ МВС України в м. Києві
6.1.4. Рік народження	1985
6.1.5. Освіта	Вища, Київський національний університет ім. Т.Шевченка (2008 р.), спеціальність: міжнародні економічні відносини
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	5
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	ТОВ "Фалькон-Авто", Генеральний директор

6.1.8. 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. Посадова особа переобрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 29.03.2012р.) на посаду Члена Наглядової ради.**

6.1.1. Посада **Член Наглядової Ради**

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Бей Наталія Олександрівна**

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **СО 172271 06.07.1999 Мінський РУ ГУ МВС України в м. Києві**

6.1.4. Рік народження **1977**

6.1.5. Освіта **Вища, Сумський державний аграрний університет (1999), спеціальність: менеджмент організацій**

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) **11**

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **АТ "Українська автомобільна корпорація", Заступник Голови Правління з фінансових питань та маркетингових комунікацій**

6.1.8. 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. Посадова особа переобрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 29.03.2012р.) на посаду Члена Наглядової ради.

6.1.1. Посада **Член Наглядової Ради**

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Підмурняк Олексій Васильович**

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **НА 301373 20.02.1997 Хмельницький МУ УМВС України в Хмельницькій обл.**

6.1.4. Рік народження **1945**

6.1.5. Освіта **Вища - Львівський політехнічний університет, спеціальність- автомобілі і трактори (1968 р.)**

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) **40**

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **ПАТ "Хмельниччина-Авто", генеральний директор.**

6.1.8. 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. Посадова особа відкликана з посади Члена Наглядової ради рішенням загальних зборів акціонерів (протокол зборів від 29.03.2012р.).

6.1.1. Посада **Голова Ревізійної комісії**

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Мохна Єгор Григорович**

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **СН 053992 26.09.1995 Залізничний РУ ГУ МВС в м. Києві**

6.1.4. Рік народження **1978**

6.1.5. Освіта **Вища, Київський національний торгово-економічний університет (2001), спеціальність: облік та аудит.**

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) **6**

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник департаменту контролінгу**

6.1.8. 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.

6.1.1. Посада **Член Ревізійної комісії**

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи **Вергійова Антоніна Дмитрівна**

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи **СН 828982 25.06.1998 Ленінградський РУ ГУ МВС України в м. Києві**

6.1.4. Рік народження **1954**

6.1.5. Освіта **Вища Київський торгово-економічний інститут, спеціальність - товарознавство та комерційна діяльність (1981р).**

6.1.6. Стаж керівної роботи (років) **17**

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав **АТ "Українська автомобільна корпорація", головний бухгалтер.**

6.1.8. 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.

6.1.1. Посада	Генеральний директор
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Чепільченко Володимир Миколайович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КН 018401 17.07.1995 Миргородським МРВ УМВС України в Полтавській області
6.1.4. Рік народження	1956
6.1.5. Освіта	Вища- Вінницький державний педагогічний університет (1975р.); Національна юридична академія (2000р.)
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	6
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	З 04.01.2010 заступник генерального директора з безпеки та персоналу по сумісництву

6.1.8. Опис Протягом своєї діяльності займав наступні посади: заступник генерального директора з безпеки та персоналу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Отримував заробітню плату в Товаристві згідно Штатного Розкладу, іншої винагороди, в т.ч. у натуральному вигляді, за звітний період не було. Посадова особа на інших підприємствах протягом 2012 р. не працювала. Генеральний директор входить до складу Дирекції. Дирекція підзвітна Загальним Зборам і Наглядовій Раді, організовує виконання їх рішень в межах, встановлених Статутом, Положенням про Дирекцію та чинним законодавством України. Права та обов'язки Генерально директора Товариства визначаються чинним законодавством України, Статутом Товариства, а також трудовим договором (контрактом).

6.1.1. Посада	Член Наглядової Ради
6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сенюта Ігор Васильович
6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав), або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	КВ 272478 07.10.1999 Залізничним РВ УМВС України у Львівській області
6.1.4. Рік народження	1983
6.1.5. Освіта	Вища. Київський національний університет ім. Т.Шевченка (2006), спеціальність: правознавство
6.1.6. Стаж керівної роботи (років)	2
6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	АТ "Українська автомобільна корпорація", Начальник департаменту майнових прав

6.1.8. 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. Посадова особа обрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 29.03.2012р.) на посаду Члена Наглядової ради.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	П.І.Б. посадової особи	Серія, номер, дата видачі паспорту, орган, що видав	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загал. кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явн
Голова Наглядової Ради	Васадзе Вахтанг Тарієлович	СН 127347 08.06.2004 Печерським РУ ГУ МВСУ м.Києва	15.03.2006	5	0.00022475496	5	0	0	0
Головний бухгалтер	Матлова Ольга Григорівна	КН 963493 27.08.1999 Київським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській області	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Васадзе Ніна Тарієлівна	МЕ 735697 29.03.2006 Печерським РУГУ МВСУ м. Києва	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Бей Наталія Олександрівна	СО 172271 06.07.1999 Мінським РУГУ МВСУ м. Києва	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Підмурняк Олексій Васильович	НА 301373 20.02.1997 Хмельницьким МУ УМВС України в Хмельницькій обл.	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Мохна Єгор Григорович	СН 053992 26.09.1995 Зілізничим РУ ГУ МВС в м. Києві	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Вергійова Антоніна Дмитрівна	СН 828982 25.06.1998 Ленінградським РУ ГУ МВС в м. Києві	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Козіс Олександр Миколайович	СН 183291 14.05.1996 Печерським РУГУ МВСУ м.Києва	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Генеральний директор	Чепільченко Володимир Миколайович	КН 018401 17.07.1995 Миргородським МРВ УМВС України в Полтавській області	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Сенюта Ігор Васильович	КВ 272478 07.10.1999 Залізничним РВ УМВС України у Львівській області	д/н	0	0.00000000000	0	0	0	0
Усього				5	0.00022475496	5	0	0	0

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій			
						Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
ПАТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	Україна 01004 Київська область Київський м. Київ вул. Червоноармійська, 15/2	20.03.1995	2073021	93.184350761582	2073021	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер дата видачі та найменування органу, який видав паспорт	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій(%)	Кількість за видами акцій				
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника	
Дані відсутні	д/н д/н д/н	.	0	0.000000000000	0	0	0	0	
			Усього	2073021	93.184350761582	2073021	0	0	0

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	29.03.2012	
Кворум зборів	91.410000000000	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Про затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4. Звіт Наглядової Ради Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт Ревізійної Комісії про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків за підсумками перевірки. 6. Затвердження річного звіту і балансу Товариства за 2011 рік. 7. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2011 році. 8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом року. 9. Внесення змін та доповнень до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства. 10. Уповноваження особи на підписання нової редакції Статуту Товариства. 11. Внесення змін та доповнень до Положення про Наглядову Раду Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Положення про Наглядову Раду Товариства. 12. Уповноваження особи на підписання нової редакції Положення про Наглядову Раду Товариства. 13. Визначення кількісного складу Наглядової Ради Товариства. 14. Припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства. 15. Обрання членів Наглядової Ради Товариства. 16. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради. 17. Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради. <p>Порядок денний затверджено згідно з протоколом засідання Наглядової Ради Товариства. Пропозицій до порядку денного та проектів рішень від акціонерів не надходило.</p>	

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
		X
Дата проведення	19.07.2012	
Кворум зборів	91.440000000000	

Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів. 3. Збільшення статутного капіталу Товариства шляхом закритого (приватного) розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості за рахунок додаткових внесків. 4. Закрите (приватне) розміщення акцій Товариства. 5. Затвердження протоколу рішення про закрите (приватне) розміщення акцій Товариства. 6. Затвердження переліку інвесторів, серед яких передбачено розміщення акцій, щодо яких прийнято рішення про закрите (приватне) розміщення. 7. Визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо: <ul style="list-style-type: none"> - прийняття рішення про дострокове закінчення закритого (приватного) розміщення акцій (у разі якщо запланований обсяг акцій буде розміщено достроково та повністю оплачено); - затвердження результатів закритого (приватного) розміщення акцій; - прийняття рішення про відмову від розміщення акцій; - повернення внесків, унесених в оплату за акції, у разі незатвердження у встановлені законодавством строки результатів закритого (приватного) розміщення акцій органом Товариства, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі невнесення (незатвердження) у встановлені законодавством строки змін до статуту, пов'язаних із збільшенням статутного капіталу Товариства з урахуванням результатів розміщення акцій, або у разі прийняття рішення про відмову від розміщення акцій; - письмового повідомлення кожного акціонера, який має переважне право на придбання розмішуваних Товариством акцій, про можливість реалізації такого права та опублікування 	
------	---	--

повідомлення про це в офіційному друкованому органі.

8. Визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження:

- отримувати від акціонерів письмові підтвердження про відмову від використання свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийняте рішення про розміщення (у разі якщо це передбачено умовами закритого (приватного) розміщення акцій);
- проводити дії щодо забезпечення реалізації акціонерами свого переважного права на придбання акцій, стосовно яких прийнято рішення про розміщення, у тому числі письмово повідомляти кожного акціонера, який має переважне право на придбання розміщуваних Товариством акцій, про можливість реалізації такого права та опублікування повідомлення в офіційному друкованому органі;
- проводити дії щодо забезпечення закритого (приватного) розміщення акцій, у тому числі укладати та підписувати договори купівлі-продажу цінних паперів в ході закритого (приватного) розміщення акцій;
- проводити дії щодо здійснення обов'язкового викупу акцій у акціонерів, які реалізують право вимагати здійснення викупу Товариством належних їм акцій.

Порядок денний затверджено згідно з протоколом засідання Наглядової Ради Товариства. Пропозицій до порядку денного та проектів рішень від акціонерів не надходило.

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
		X
Дата проведення	15.11.2012	
Кворум зборів	91.380000000000	
Опис	Порядок денний: 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Внесення змін до Статуту Товариства в частині збільшення статутного капіталу Товариства шляхом викладення Статуту у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства. 3. Уповноваження особи на підписання нової редакції Статуту Товариства. Порядок денний затверджено згідно з протоколом засідання Наглядової Ради Товариства. Пропозицій до порядку денного та проектів рішень від акціонерів не надходило.	

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	АТ "Брокбізнесбанк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	19357489
Місцезнаходження	03057 Україна Київський м. Київ пр. Перемоги, 41
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	Діяльність з ведення реєстру
Опис	АТ "Брокбізнесбанк" (Зберігач) відкрив та веде рахунки у цінних паперах власникам іменних акцій. Із Зберігачем укладено договір №11062010-ДГ/17 від 11.06.2010 р. Товариство не змінювало особу, яка веде облік рахунків у цінних паперах протягом звітного періоду.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Відкрите акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна Київський м. Київ Б. Грінченка,3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №581322
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	Діяльність щодо обслуговування випуску(ів) цінних паперів
Опис	ПАТ "НДУ" зобов'язується надавати Емітенту послуги щодо обслуговування випуску(ів) цінних паперів ПАТ "Полтава-Авто". Депозитарій уклав договір №Е-439 від 14.06.2010 р. Товариство не змінювало особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системи України протягом звітного періоду.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35796588
Місцезнаходження	36007 Полтавська область Полтавський м. Полтава вул. Кучеренка,4 кв.49
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4169
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України

Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.06.2008
Міжміський код та телефон	(050) 558 28 71
Факс	---
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Надає аудиторські послуги. Договір з аудиторською фірмою заключений 27 січня 2012 року на проведення аудиту за період з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року, та 11 березня 2013 року заключено договір №12/2013 на проведення аудиту за період з 01.01.2012 року по 31.12.2012 року. Товариство не змінювало особу, яка проводить аудит фінансової звітності.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Доля у статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.09.2012	177/1/12	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000069892	Акція проста бездокументарна іменна	Документарні іменні	10.00	2224645	22246450.00	100.000000 000000
Опис	Процедура лістингу цінних паперів не проводилась. Згідно Протоколу від 19.07.2012 року позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства було прийняте рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом додаткового випуску 500000 штук (п'ятисот тисяч штук) простих іменних акцій Товариства, за рахунок додаткових внесків, шляхом закритого (приватного) розміщення додаткових акцій. Співвідношення суми простих іменних акцій, на яку вони розміщуються до розміру статутного капіталу Товариства на дату прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства 28,99%.								

11.5. Інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів

Загальна кількість замовлених бланків сертифікатів цінних паперів (штук)	800
- у тому числі: сертифікатів акцій	800
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів) (штук)	
	0
Загальна кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук)	622
- у тому числі: сертифікатів акцій	622
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів) (штук)	
	0
Кількість виданих власникам сертифікатів цінних паперів (штук) у звітному періоді	0
- у тому числі: сертифікатів акцій	0
- сертифікатів облігацій	0
- сертифікатів інших цінних паперів (окремо щодо кожного виду цінних паперів) (штук)	
	0

ОПИС БІЗНЕСУ

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Акціонерне товариство зареєстроване 30 липня 1993 року, реєстраційний номер 873р, перереєстроване 26 жовтня 2003 р., свідоцтво про державну реєстрацію акціонерного товариства за № запису 1 588 120 0000 000835 видане Виконавчим комітетом Полтавської міської ради.

Дата внесення змін в установчі документи: розпорядження №443-р від 19.06.2001р.

08.08.2005 р. номер запису 1 588 105 0002 00 835

28.12.2006 р. номер запису 1 588 105 0009 00 835

15.08.2007 р. номер запису 1 588 105 00110 00 835

24.06.2008 р. номер запису 1 588 105 00150 00 835

16.12.2009 р. номер запису 1 588 105 00220 00 835

30.03.2010 р. номер запису 1 588 105 00260 00 835

30.03.2011 р. номер запису 1 588 105 00490 00 835

02.04.2012 р. номер запису 1 588 105 00620 00 835

20.11.2012 р. номер запису 1 588 105 00740 00 835

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Організаційна структура Публічного акціонерного Товариства "Полтава-авто" наступна:

Філії:

1. Гадяцька виробничо-комерційна філія 37300, Полтавська обл., Гадяцький р-н, с. Вельбівка, вул. Полтавська, 1;
2. Чутівська виробничо-комерційна філія 38800, Полтавська обл., смт. Чутове, вул. Коханова, 3;
3. Кобеляцька виробничо-комерційна філія 39200, Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39;
4. Шишацька виробничо-комерційна філія 38000, Полтавська обл. смт. Шишаки, вул. Будівельників 2/1;
5. Філія "Пирятин-Авто" 37300, Полтавська обл. м. Пирятин, вул. Сумська, 6;
6. Філія "Кременчукавтосервіс", 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Московська, 10;
7. Філія "Автоцентр на Хмельницького" 39600, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Б.Хмельницького, 20. На виконання рішення Наглядової Ради Товариства (Протокол №14/08/2012-1 від 14.08.2012 року) та наказ №380 від 14.08.2012 року було змінено назву філії. Попередня назва - Філія "Богдан-Авто".
8. Філія "Градизьк -Авто" 39070, Полтавська обл., Глобинський р-н, смт. Градизьк, вул. Київська, 1г;
9. Філія "Хорол-Авто", 37800, Полтавська обл., м. Хорол, вул. Фрунзе, 104 а;
10. Філія "Прима-Авто", 36000, Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельнікова, 1;
11. Філія "Лохвиця-Авто" 37200, Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57. Згідно Протоколу Наглядової Ради №09/04/2012-1 від 09.04.2012 року у зв'язку з продажем станції технічного

обслуговування та необхідністю оптимізації структури та зниження адміністративних витрат прийнято рішення ліквідувати (закрити) філію. 12.Філія "Наддніпрянськ-Авто" 39800, Полтавська обл., м.Комсомольськ, вул. Портова, 33. Згідно Протоколу Наглядової Ради №04/09/2012-1 від 04.09.2012 року у зв'язку з необхідністю оптимізації структури та зниження адміністративних витрат прийнято рішення ліквідувати (закрити) філію.

Основними напрямками господарської діяльності є: сервісне обслуговування транспортних засобів; торгівля автомобілями, запасними частинами, оптова торгівля деталями та автоприладдям. Проводиться єдина технічна політика в системі автосервіса, вдосконалення виробничо-господарської структури.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції не надходили.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-ХІ, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2012 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом № 23 від 16.01. 2012 року "Про облікову політику на 2012 рік".

Протягом 2012 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.

Компанія перейшла на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, компанія обрала першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься 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.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують у 2013 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення

у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, компанія 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 повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Звітність за період 2012 року є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

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

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 1,2,3,4,5,6,7,9,0 (рахунки 8 класу підприємством не використовуються).

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

Діючі в 2012 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% и 21% відповідно.

Текст аудиторського висновку

ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ЛИСЕНКО"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4169 від 26.06.2008р.

ЄДРПОУ 35796588, п/р № 260053010306 в АТ "ЄВРОГАЗБАНК", м. Київ, МФО 380430

36014, м. Полтава, вул. Фрунзе, 2, к. 206, тел. 050 558 28 71

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо попередньої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВА-АВТО", яка складена відповідно до МСФЗ за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Дирекції ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВА-АВТО"

Акціонерам ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВА-АВТО"

ЗВІТ ЩОДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Полтава-авто" (код ЄДРПОУ 03118340; місцезнаходження: 36040, Полтавська область, м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1; юридична адреса: 36040, Полтавська область, м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1; фактична адреса: 36040, Полтавська область, м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1; дата державної реєстрації 30.07.1993р.), що додається, яка складається з балансу станом на 31 грудня 2012 року та відповідних звітів про фінансові результати, рух грошових коштів та власний капітал за рік, який закінчився цією датою, а також з стислою викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих П(С)БО на МСФЗ

(надалі разом - "попередня фінансова звітність").

Фінансові звіти ПАТ "Полтава-Авто" за рік, що закінчився 31 грудня 2012 року, складені на бланках типових форм, що затверджені наказами Міністерства фінансів України для річної фінансової звітності, складеної по П(С)БО і включають:

- Баланс станом на 31.12.2012 року (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати за 2012 рік (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів за 2012 рік (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2012 рік (Форма №4);
- Опис важливих аспектів облікової політики та інші пояснювальні примітки.

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у примітці 2 концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ".

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Відповідальність управлінського персоналу за попередню фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітці 2. 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.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність

облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

Висновок

На нашу думку, попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "Полтава-авто" станом на 31.12.2012 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, описаної в примітці 2, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Ми звертаємо увагу на примітку 2 до попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Полтава-Авто", яка пояснює ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2012 р. та попередню фінансову звітність за 2012 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2013 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ)., може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Публічного акціонерного товариства "Полтава-Авто", результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність Публічного акціонерного товариства "Полтава-Авто" було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "Полтава-Авто" може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Цей розділ аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) підготовлено відповідно до "Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. №1360

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Процедури щодо перевірки вартості чистих активів було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Товариства станом на 31.12.2012 року, яка зазначена у попередньому звіті про фінансовий стан, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Товариства на цю саму дату.

Станом на 31.12.2012 року зареєстрований розмір статутного капіталу Товариства становить 22 247 тис. грн., який повністю сплачений. Резервний капітал сформовано в сумі 480 тис. грн. Визначена у попередній фінансовій звітності вартість чистих активів (власного капіталу) станом на 31.12.2012 року становить 33 513 тис. грн. Станом на 31.12.2011 року чисті активи товариства перевищують статутний та резервний капітал на 10786 тис. грн., що задовольняє вимогам п.3 ст.155 ЦКУ "Статутний капітал акціонерного товариства.

Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом, у відповідності з МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність". Аудитором була проведена перевірка "Звіту про корпоративне управління" на відповідність вимогам Рішення від 20.10.2011 N 1482 Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Зміни до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та цією іншою інформацією. На підставі наданих до аудиторської перевірки документів, ми можемо зробити висновок, що інформація про події, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до зміни вартості його цінних паперів і визначаються частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", своєчасно оприлюднюється Товариством та надається користувачам звітності.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої річної фінансової звітності.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог Закону до здійснення значних правочинів. Вартість активів ПАТ "Полтава-Авто" станом на 31.12.2011 року (на 01.01.2012р.) складає 56427 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам, складає 5642,7 тис. грн..

Товариство у 2012 році відповідно до ст.70 Закону України "Про

акціонерні товариства" мало договори, які підпадають під визначення значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності)

Нами була отримана інформація щодо здійснення Товариством правочинів, які б потребували попереднього розгляду та затвердження загальними зборами акціонерів.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності виконання значних правочинів вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" можна зробити висновок, що Товариство дотримувалось вимог законодавства щодо виконання значних правочинів.

Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління:

Загальні збори акціонерів,
Наглядова Рада,
Дирекція,
Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".

Спеціальної посади або відділу, який відповідає за роботу з акціонерами, в Товаристві не створювалось.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі повноваження необхідні для здійснення повної господарської операції.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Протягом звітного періоду поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснювала Дирекція Товариства в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Річні Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликались та проводились регулярно та у відповідності до законодавства України.

Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів Товариства.

За результатами виконаних аудиторських процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитором зроблено висновок:

- прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.
- "Інформація про стан корпоративного управління", наведена у річному

фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії № 1591 від 19.12.2006, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.02.2007 за № 97/13364.

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності". Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.
Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ "Полтава-Авто" визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Дирекція.
Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ "Полтава-Авто" внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Лисенко"

Ідентифікаційний код юридичної особи 35796588

Юридична адреса

Місцезнаходження юридичної особи 36007. м. Полтава, вул. Кучеренка, 4, кв.49

36014, м. Полтава, вул. Фрунзе, 2 К.206

Номер, дата видачі

свідоцтва про державну реєстрацію

Серія А00 № 789488 видане Виконавчим комітетом Полтавської міської ради 03.03.08. запис № 1 588 102 0000

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4169, видане рішенням АПУ від 26.06.2008 р. № 191/3, чинне до 26.06.2013 р.

Телефон

e - mail: 0505582871

lysenko-poltava@rambler.ru

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір №12/2013 від 11.03. 2013 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 11.03.2013 р. -
05.04.2013 р.

Директор ТОВ "АФ "Лисенко"

сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від
25.01.96р., строком дії до 25.01.2015 р.

сертифікований бухгалтер-практик (САР), сертифікат № 0003193,
виданий ФПБАУ та МССБА (ICCAA) 15.04.2005р.

диплом по МФЗ (IFRS) виданий Інститутом сертифікованих фінансових
менеджерів (ICFM) 20.02.2013р.

(підпис) Лисенко О.О.

05.04.2013 року

36014, м. Полтава, вул. Фрунзе, 2, к.206

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Основними напрямками в господарській діяльності емітента є:

- торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;
- консультування з питань комерційної діяльності й керування;
- допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

Товариство проводить єдину технічну політику в системі автосервісу, вдосконалює виробничо-господарські структури.

Метою діяльності товариства є отримання прибутку від здійснення виробничої, комерційної діяльності, розвитку інфраструктури автосервісу, надання послуг у сфері технічного обслуговування транспортних засобів, торгівля та здійснення іншої діяльності у відповідності та на умовах, зазначених чинним законодавством та Статутом товариства. ПАТ "Полтава-Авто" надає: - послуги з технічного обслуговування, ремонту, діагностики автомобілів; оптову та роздрібну торгівлю запасними частинами, авто аксесуарами, мастилами - інші види діяльності. Інколи діяльність товариства залежить від сезонних змін. Основними клієнтами товариства є фізичні та юридичні особи. Географічні межі товарного ринку - м. Полтава та Полтавська область. Потенційні ризики представлені комерційними ризиками, фінансовими ризиками, ризиками, пов'язаними з форс-мажорними обставинами. Комерційні ризики пов'язані з реалізацією продукції та послуг на товарному та споживчому ринках - зменшення розмірів і ємності ринку, зниження платоспроможного попиту, поява нових конкурентів, тощо. Заходами по зниженню комерційних ризиків є: 1)

системне вивчення кон'юнктури ринку; 2) раціональна цінова політика; 3) реклама, тощо.

Надання послуг здійснюється на підставі договорів, реалізація товарів – у роздріб та гуртовими партіями. Основні постачальники:

АФ"Зіп-АВТО", Філія "АвтоЗАЗсервіс", ТОВ"Дженерал Авто Груп", ТОВ "Фалькон – Авто", ТОВ "Сі Ей Автомобілів", АФ "Юніверсал Моторз Груп", ТОВ "Автотехнологія", ПрАТ ТД"УкрАвтоВАЗ", .

Основні конкуренти: ТОВ "Ауді-Центр-Полтава"; "АІС-Полтава", ВАТ "Стар-Лайн"; "Полтава-Автосвіт"; ВАТ "Автодім-Полтава"; "Акцент Авто Хаус"; "Інтер Авто Полтава"; "Автоінвестбуд-Полтава", Компанія "ГПЛ", "Автопланета Моторс" та інші.

Через невизначеність та нестабільність в економіці, неготовність багатьох клієнтів до довгострокових відносин не завжди є можливість планувати щось на довгострокову та середньострокову перспективу.

Підприємство має 4-х основних постачальників за основними видами товарів та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з її господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

За останні 5 років (період 2008–2012 р.р.) придбано основних засобів на суму 2 419,4 тис.грн., а з урахуванням будівництва та модернізації основних засобів – на загальну суму 5 432,5 тис.грн.

Із значних відчужень основних засобів можна виділити продаж ОС у 2012 році, які росташовані на території філії"Наддніпрянськ-Авто" на загальну суму 1 180,0 тис.грн.

Також у 2011 році були відчужені: транспортні засоби на загальну суму 112,8 тис.грн.; та підіймачі – на суму 13,3 тис.грн.; гараж на суму – 5,9 тис.грн.; меблі та інструмент на суму – 4,7 тис.грн.;

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформацію щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби ПАТ "Полтава-Авто" розміщені на головному підприємстві за адресою м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1 потужністю 30 постів та на філіях:

– філія Кременчугавтосервіс потужністю 21 пост-м. Кременчук вул. Московська, 10;

– Філія "Автоцентр на Хмельницького" (назву було змінено, попередня назва-Богдан-Авто) потужністю 6 постів – м. Кременчук вул. Богдана Хмельницького, 20 (використовується 1 пост);

– Наддніпрянськ-Авто потужністю 7 постів – м. Комсомольск, вул. Портова, 33 (використовувався 1 пост). В 2012 році філію було ліквідовано;

– Градизьк-Авто потужністю 9 постів – селище міського типу Градизьк, вул. Київська, 1г (використовується 1 пост);

– Цех №2 потужністю 5 постів – с. Розсошенці, Полтавського району, Вул Комарова, 2а (використовується 1 пост);

- Прима-Авто потужністю 10 постів - с. Копили Полтавського району, вул. Стрельнікова, 1 (використовується 1 пост);
- Пирятин-Авто потужністю 11 постів - м. Пирятин, вул. Сумська, 6 (використовується 1 пост);
- Хорол-Авто потужністю 12 постів - м. Хорол, вул. Фрунзе, 104а (використовується 1 пост);
- Кобеляцька виробничо-комерційна філія потужністю 3 пости -м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39 (використовується 1 пост);
- Шишацька виробничо-комерційна філія потужністю 3 поста - селище Шишаки, вул. Будівельників, 2/1 (використовується 1 пост);
- Чутівська виробничо-комерційна філія потужністю 3 поста - селище міського типу Чутово, вул. Коханова, 3 (використовується 1 пост);
- Гадяцька виробничо-комерційна філія потужністю 3 поста с. Вельбівка Гадяцького району, вул. Полтавська, 1 (використовується 1 пост) і складається із будівель, споруд, інженерних мереж та комунікацій, технологічного, торгівельного та іншого обладнання. Всі основні фонди знаходяться в експлуатації. Ступінь використання основних засобів: будівлі, споруди - 53%; технологічне обладнання - 78%; торгівельне та інше обладнання - 94%.

На всіх підприємствах не існує екологічних проблем, які можуть негативно вплинути на використання основних засобів. Всі основні засоби належать ПАТ "Полтава-Авто" і мають свідоцтва на право власності.

ПАТ "Полтава-Авто" постійно оновлює основні засоби шляхом проведення реконструкції та технічного переоснащення. За 2012 рік на реконструкцію основних засобів і придбання основних засобів, інших необоротних матеріальних та необоротних нематеріальних активів використано 703,5 тис.грн.

Підприємство наукових досліджень та розробок не проводить.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

На діяльність Товариства істотно впливає:

- економічна нестабільність в Україні;
- політична нестабільність;
- постійні зміни в законодавстві України;
- політика системи оподаткування;
- соціальна напруженість в регіоні.

Емітент має середній ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

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

На протязі звітного періоду було сплачено штрафи, пені, неустойки і компенсації за порушення чинного законодавства на загальну суму 177,9 тис. грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Фінансування діяльності підприємства відбувається за рахунок власних оборотних коштів. В 2012 році незалучались кредитні кошти. Вірогідністю покращення становища є збереження прибутковості та зменшення дебіторської та кредиторської заборгованостей.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

На кінець звітного періоду ПАТ "Полтава-Авто" має наступний перелік основних договорів за запчастини і автомобільне обладнання та за постачання автомобілей, які знаходяться на стадії виконання:

1. ПАТ "Українська автомобільна корпорація" №36 з/ПП від 06.03.2009 р.- договір за запчастини, аксесуари та автомобільне обладнання автомобілів ЗАЗ, сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік); №36/д від 29.12.2008 р.-реалізація автомобілів, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.
2. ПАТ "Українська автомобільна корпорація" Автосервісний філіал "Юніверсал Моторз груп" № 18/зч від 31.12.2009 - за запчастини, сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік), №18-к/п від 15.03.2011- договір поставки автомобілів, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.
3. ТОВ "УкрАвтоЗАЗ-Сервіс" №12 ЗО/ПП від 06.03.2009 р.- договір за запчастини та автомобільне обладнання до автомобілів Опель сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік); №12-од від 31.12.2008-реалізація автомобілів Опель, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.
4. ТОВ "УкрАвтоЗАЗ-Сервіс" №36 нш/з від 06.03.2009 р.- договір за запчастини та автомобільне обладнання до автомобілів Шевроле-Нива, сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік).
5. ТОВ "УкрАвтоЗАЗ-Сервіс" №17 зш/пп від 06.03.2009 р.- договір за запчастини та автомобільне обладнання до автомобілів Daiewoo Shevrolet, сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік); № 17-шд від 31.12.2008 р.- реалізація автомобілів Шевролет, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.
6. ТОВ "Сі Ей Автомотив" №29/зч від 31.12.2009 р.- договір за запчастини, автохімія, мастила, супутні товари для автотраспорту, сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік); №29дп від 31.12.2009 р. - договір поставки автомобілів, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.
7. ТОВ "Фалькон-Авто" №34зк/ПП від 21.01.2009 р.- договір за запчастини для автомобілів KIA, сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік); №34-к/п від 01.01.2010 р. - договір поставки автомобілів, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.
8. ВАТ "Автокапітал" №33 від 01.01.2008 р.- договір за запчастини,

сума договору визначається як загальна вартість товару у цінах постачальника, поставлена покупцю на умовах договору (товариство не має плану закупівлі товару на 2012 рік); №33 від 01.12.2007 р. – дилерський договір, сума договору визначається як сукупна вартість автомобілів, поставлених згідно договору.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

У 2013 році Товариство продовжуватиме роботу по закріпленню позицій на ринку у місці Полтаві та Полтавській області. Головні зусилля керівництва акціонерного товариства, керівників структурних підрозділів, робітників та службовців у 2013 році будуть зосереджені на утриманні та недопущенні зниження об'ємів послуг, продаж автомобілів, запасних частин та матеріалів. Для цього планується проводити в регіоні рекламні акції з метою активізації продажів автомобілів, запасних частин та послуг сервісу. Проводити рекламні компанії, необхідні для підтримки і формування відповідного іміджу брендів. Проводити короткострокові рекламні акції, які безпосередньо направлені на збільшення продажів автомобілів, запчастин та послуг. Брати участь в регіональних і місцевих виставках. Формувати гнучку цінову політику. Покращувати якість сервісу .

У своїй роботі Товариство зосереджуватиметься на досягненні прибутковості підприємства. Пріоритетним у діяльності керівництва ПАТ залишаться: пошук нових форм роботи та запровадження нових послуг, поліпшення технологічної бази, підтримання у належному стані і збереження основних виробничих фондів.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Підприємство наукових досліджень та розробок не проводить.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

1. 27.01.2011 р. Самусенко Н.В. до ПАТ "Полтава-Авто" про захист прав споживачів та відшкодування матеріальної та моральної шкоди в розмірі 91 285,92 грн., Октябрський районний суд м. Полтави, рішення частково задоволено на користь Самусенко Н.В. в розмірі 9 811,94 грн.
2. 20.09.2011 р. ПАТ "Полтава-Авто" до Кременчуцької ОДПІ про скасування податкового повідомлення-рішення в сумі 74 916 грн. Полтавський окружний адміністративний суд. Постанова на користь Кременчуцької ОДПІ.
3. 24.01.2012 р. ПАТ "Полтава-Авто" до Кременчуцької ОДПІ про скасування податкового повідомлення-рішення в сумі 13 110,10 грн. Полтавський окружний адміністративний суд. Постанова на користь Кременчуцької ОДПІ.
4. 06.02.2012 ПАТ "Полтава-Авто" до ДПІ у м. Полтава про скасування податкового повідомлення-рішення в сумі 8 025 033 грн. Полтавський окружний адміністративний суд. Постанова на користь ПАТ "Полтава-Авто".
5. 21.02.12 Кузнецов В.І. до ПАТ "Полтава-Авто" про захист прав

споживачів та відшкодування матеріальної та моральної шкоди в розмірі 121 тис. грн. Київський районний суд м. Полтава. Розгляд справи триває.

6. 21.02.12 ПАТ "Полтава-Авто" до ДПІ у м. Полтава про скасування податкового повідомлення-рішення в сумі 319 599 грн. Полтавський окружний адміністративний суд. Постанова на користь ПАТ "Полтава-Авто". Харківський апеляційний адміністративний суд постановив частково задовольнити позов в розмірі 253 078 грн.

7. 24.04.2012 Марущенко О.М. до ПАТ "Полтава-Авто" про захист прав споживачів та відшкодування матеріальної та моральної шкоди в розмірі 76 415 грн. Октябрський районний суд м. Полтава. Рішення суду на користь ПАТ "Полтава-Авто". Апеляційний суд Полтавської обл. Рішення частково на користь Марущенко О.М. в розмірі 20 000 грн.

8. 10.05.2012 р. Прокурор Гадяцького району в інтересах ГУПСЗН до ПАТ "Полтава-Авто" про витребування майна з чужого незаконного володіння. Господарський суд Полтавської обл. Рішення на користь Прокурора Гадяцького району в інтересах ГУПСЗН.

9. 12.06.2012 р. ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго" до ПАТ "Полтава-Авто" про стягнення заборгованості в розмірі 45 372,20 грн. Господарський суд Полтавської обл. Рішення частково на користь ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго" в розмірі 16 678,54 грн.

10. 25.06.2012 р. ПАТ "Полтава-Авто" до Ковтун М.М., Мироненко Н.М. про стягнення заборгованості в розмірі 3 790,80 грн. Гадяцький районний суд Полтавської обл. Рішення на користь Ковтун М.М., Мироненко Н.М.

11. 26.06.2012 р. ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго" до ПАТ "Полтава-Авто" про стягнення заборгованості в розмірі 709 898,35 грн. Господарський суд Полтавської обл. Рішення на користь ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго". Харківський апеляційний господарський суд. Рішення частково на користь ПОКВПТГ "Полтаватеплоенерго" в розмірі 21 892,67 грн. Вищий господарський суд України постановив залишити рішення Харківського апеляційного господарського суду в силі. Верховний суд України відкрив провадження по справі. Розгляд триває.

12. 21.08.2012 р. ПАТ "Полтава-Авто" до Петько В.В. про стягнення заборгованості в розмірі 26 057,19 грн. Автозаводський районний суд м. Кременчука Полтавської обл. Рішення на користь ПАТ "Полтава-Авто".

13. 12.09.12 р. ПАТ "Полтава-Авто" до Кременчуцької ОДПІ про скасування податкового повідомлення-рішення в сумі 132 334,25 грн. Полтавський окружний адміністративний суд Полтавської обл. Постанова на користь Кременчуцької ОДПІ.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Інформацію, яка може бути істотною для оцінки фінансового стану та результатів діяльності товариства, потенційні інвестори можуть отримати в товаристві та сайті ДКЦПФР – www.stockmarket.gov.ua

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

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	37773.000	33613.000	0.000	0.000	37773.000	33613.000
- будівлі та споруди	36870.000	33023.000	0.000	0.000	36870.000	33023.000
- машини та обладнання	247.000	277.000	0.000	0.000	247.000	277.000
- транспортні засоби	568.000	84.000	0.000	0.000	568.000	84.000
- інші	88.000	229.000	0.000	0.000	88.000	229.000
2.Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	37773.000	33613.000	0.000	0.000	37773.000	33613.000

Пояснення: Залишкова вартість основних засобів на кінець звітного періоду:

-будинки та споруди - 33 023,0 тис. грн.

-машини та обладнання - 277,0 тис. грн.

-транспортні засоби - 84,0 тис. грн.

-інші (включають в себе інструменти,прилади,інвентар (меблі), бібліотечні фонди, - 229,0 тис.грн

Станом на кінець звітного періоду процент зносу основних засобів Товариства дорівнює 35%

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	33513	34920
Статутний капітал	22247	17247
Скоригований статутний капітал	22247	17247
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. 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	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(33513.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(22247.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за корист. коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	5725.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За векселями (всього)	X	5725.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	362.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	10871.00	X	X
Усього зобов'язань	X	16958.00	X	X
Опис:	д/н			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
21.02.2012	22.02.2012	інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
29.03.2012	30.03.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.04.2012	09.04.2012	Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв
19.07.2012	20.07.2012	Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу
24.07.2012	24.07.2012	Спростування
19.07.2012	24.07.2012	Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу
04.09.2012	05.09.2012	Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв
21.02.2012	21.02.2012	Відомості про проведення загальних зборів
22.06.2012	22.06.2012	Відомості про проведення загальних зборів
18.10.2012	18.10.2012	Відомості про проведення загальних зборів

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2010	1	0
2	2011	1	0
3	2012	3	2

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		
Реєстратор		
Депозитарій		
Інше	Дані відсутні	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна 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	Бюлетенями	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді ?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства	X	
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства	X	
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії(ревізора), прийняття рішення про дострокове припинення їх повноважень		X
Інше	Дані відсутні	

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% акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10% акцій	1
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років ? 12

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
Інші	У складі Наглядової Ради інших комітетів не створено	
Інші	У складі Наглядової Ради інших комітетів не створено	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу в акціонерами Ні (так/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	Дані відсутні	

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	Дані відсутні	

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 (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше	Переобрано Наглядову Раду Товариства в попередньому складі 29.03.2012 року загальними зборами акціонерів з вступом в силу їх повноважень з моменту державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства строком на три роки.	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію ? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років ? 1

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління ?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Ні	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар спостережної ради	Ні	Ні	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні
Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше	Інспектор з кадрів відповідає за зберігання всіх протоколів загальних зборів, засідань Наглядової ради.		

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)	Так	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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 товариства		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше	В Товаристві існує Положення про Дирекцію. Дирекція - виконавчий орган Товариства.	

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 ДКЦПФР 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 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	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 АТ	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ? (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 призначення зовнішнього аудитора ?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше	дані відсутні	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років ? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора ?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови угоди з аудитором		X
Аудитора було замінено на вимогу акціонерів		X
Інше	Попередній аудитор припинив аудиторську діяльність	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році ?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше	дані відсутні	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу ?

	Так	Ні
З власної 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	дані відсутні	

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 залучити 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	дані відсутні	

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 бірж чи торгово-інформаційних систем протягом наступних трьох років ? (так/ні/не визначились) ? Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше	Д/н	

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу корпоративного управління вкажіть дату його прийняття : _____

яким органом управління прийнятий : Товариство не має власного кодексу корпоративного управління

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

укажіть яким чином його оприлюднено : Товариство не має власного кодексу корпоративного управління

Вкажіть інформацію щодо дотримання / Товариство не має власного кодексу корпоративного управління недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Звіт про корпоративне управління

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

д/н

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб-прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік.

д/н

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/н

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

д/н

5. Вкажіть наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

д/н

6. Вкажіть інформацію щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

д/н

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

д/н

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/н

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

д/н

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/н

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові).

д/н

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема загальний стаж аудиторської діяльності;

д/н

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

д/н

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

д/н

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;

д/н

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п`яти років;

д/н

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/н

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема

наявність механізму розгляду скарг;

д/н

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;

д/н

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг);

д/н

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/н

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто"

Дата (рік, місяць, число)

Коди		
2013	01	01
за ЄДРПОУ 03118340		
за КОАТУУ 5310137000		
за КОПФГ 230		
за СПОДУ 0		
за КВЕД 45.11		

Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Орган державного управління

Вид економічної діяльності ТОРГІВЛЯ АВТОМОБІЛЯМИ ТА ЛЕГКОВИМИ

Середня кількість працівників (1) 182

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса 36028 ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ ПОЛТАВСЬКИЙ РАЙОН М.

ПОЛТАВА ВУЛ. ВЕЛИКОТИРНІВСЬКА,1

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс на "31" грудня 2012 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010	437	163
первісна вартість	011	1010	852
накопичена амортизація	012	(573)	(689)
Незавершені капітальні інвестиції	020	2806	3093
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	37773	33613
первісна вартість	031	53605	52065
знос	032	(15832)	(18452)
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035	--	--
первісна вартість	036	--	--
накопичена амортизація	037	(--)	(--)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	--	--
Інші фінансові інвестиції	045	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість			
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	--	--
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	--	--
Знос інвестиційної нерухомості	057	(--)	(--)
Відстрочені податкові активи	060	2544	3785
Гудвіл	065	--	--
Інші необоротні активи	070	--	--
Гудвіл при консолідації	075	--	--
Усього за розділом I	080	43560	40654
II. Оборотні активи			
Запаси:			
виробничі запаси	100	172	158
поточні біологічні активи	110	--	--
незавершене виробництво	120	--	--
готова продукція	130	--	--
Товари	140	7592	4728
Векселі одержані	150	--	--
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	742	2211
первісна вартість	161	858	2306
резерв сумнівних боргів	162	(116)	(95)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170	55	--
за виданими авансами	180	2019	2134
З нарахованих доходів	190	--	--
Із внутрішніх розрахунків	200	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	265	112
Поточні фінансові інвестиції	220	--	--

Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	1439	382
у т.ч. в касі	231	1	4
в іноземній валюті	240	--	--
Інші оборотні активи	250	471	547
Усього за розділом II	260	12755	10272
III. Витрати майбутніх періодів	270	112	16
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	--	--
Баланс	280	56427	50942

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	17247	22247
Пайовий капітал	310	--	--
Додатковий вкладений капітал	320	--	--
Інший додатковий капітал	330	26222	--
Резервний капітал	340	480	480
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	(9029)	10786
Неоплачений капітал	360	(--)	(--)
Вилучений капітал	370	(--)	(--)
Накопичена курсова різниця	375	(--)	(--)
Усього за розділом I	380	34920	33513
II. Забезпечення наступних виплат і платежів			
Частка меншості	385	--	--
Забезпечення виплат персоналу	400	416	471
Інші забезпечення	410	--	--
Сума страхових резервів	415	--	--
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	--	--
Цільове фінансування	420	--	--
Усього за розділом II	430	416	471
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	--	--
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	--	--
Відстроченні податкові зобов'язання	460	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	470	1711	5725
Усього за розділом III	480	1711	5725
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	--	--
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	--	--
Векселі видані	520	--	--
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	3769	1873
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	2130	3148
з бюджетом	550	218	362
з позабюджетних платежів	560	--	--
зі страхування	570	108	117
з оплати праці	580	265	292
з учасниками	590	1	1
із внутрішніх розрахунків	600	--	--
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	--	--
Інші поточні зобов'язання	610	12889	5440
Усього за розділом IV	620	19380	11233
V. Доходи майбутніх періодів	630	--	--
Баланс	640	56427	50942

(1) Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

(2) З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги

(421)

--

Примітки до балансу надруковано в розділі Примітки до річної звітності МСФЗ

Генеральний директор

Гонжак О.С.

Головний бухгалтер

Матлова О.Г.

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто"
 Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Орган державного управління _____
 Організаційно-правова форма господарювання _____
 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ТОРГІВЛЯ АВТОМОБІЛЯМИ ТА ЛЕГКОВИМИ

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2013	01	01
03118340		
5310137000		
0		
230		
45.11		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ за рік 2012 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

1. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	197449	--
Податок на додану вартість	015	(32908)	(--)
Акцизний збір	020	(--)	(--)
	025	(--)	(--)
Інші вирахування з доходу	030	(251)	(--)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	164290	--
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(158743)	(--)
Валовий:			
Прибуток	050	5547	--
Збиток	055	(--)	(--)
Інші операційні доходи	060	1674	--
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	--	--
Адміністративні витрати	070	(3952)	(--)
Витрати на збут	080	(6492)	(--)
Інші операційні витрати	090	(3978)	(--)
У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(--)	(--)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
Прибуток	100	--	--
Збиток	105	(7201)	(--)
Дохід від участі в капіталі	110	--	--
Інші фінансові доходи	120	--	--
Інші доходи	130	49	--
Фінансові витрати	140	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	150	(--)	(--)
Інші витрати	160	(24)	(--)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	(--)	(--)
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
Прибуток	170	--	--
Збиток	175	(7176)	(--)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	--	--
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(--)	(--)

Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(--)	(--)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	769	--
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
Прибуток	190	--	--
Збиток	195	(6407)	(--)
Надзвичайні:			
Доходи	200	--	--
Витрати	205	(--)	(--)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(--)	(--)
Частка меншості	215	--	--
Чистий:			
Прибуток	220	--	--
Збиток	225	(6407)	(--)
Забезпечення матеріального заохочення	226	--	--

(1) З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою

131

--

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	2672	--
Витрати на оплату праці	240	5299	--
Відрахування на соціальні заходи	250	1899	--
Амортизація	260	3989	--
Інші операційні витрати	270	6235	--
Разом	280	20094	--

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	1762896	--
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	1762896	--
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	(3.63436000)	--
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	(3.63436000)	--
Дивіденди на одну просту акцію	340	--	--

Примітки до Звіту про фінансові результати надруковано в розділі Примітки до річної звітності МСФЗ

Генеральний директор

Гонжак О.С.

Головний бухгалтер

Матлова О.Г.

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто"
 Територія ПОЛТАВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ТОРГІВЛЯ АВТОМОБІЛЯМИ ТА ЛЕГКОВИМИ

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2013	01	01
03118340		
5310137000		
230		
45.11		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн.

ЗВІТ про рух грошових коштів за 2012 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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)	010	196307	--
Погашення векселів одержаних	015	--	--
Покупців і замовників авансів	020	--	--
Повернення авансів	030	126	--
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	--	--
Бюджету податку на додану вартість	040	--	--
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	2	--
Отримання субсидій, дотацій	050	83	--
Цільового фінансування	060	--	--
Боржників неустойки (штрафів, пені)	070	3	--
Інші надходження	080	1015	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	181843	--
Авансів	095	--	--
Повернення авансів	100	10435	--
Працівникам	105	4372	--
Витрат на відрядження	110	779	--
Зобов'язань з податку на додану вартість	115	1956	--
Зобов'язань з податку на прибуток	120	362	--
Відрахувань на соціальні заходи	125	2160	--
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	2209	--
Цільових внесків	140	--	--
Інші витрачання	145	548	--
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-7128	--
Рух коштів від надзвичайних подій	160	--	--
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-7128	--
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
фінансових інвестицій	180	--	--
необоротних активів	190	1156	--
майнових комплексів	200	--	--
Отримані:			
відсотки	210	41	--
дивіденди	220	--	--
Інші надходження	230	--	--
Придбання:			
фінансових інвестицій	240	--	--
необоротних активів	250	126	--
майнових комплексів	260	--	--

1	2	3	4
Інші платежі	270	--	--
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	1071	--
Рух коштів від надзвичайних подій	290	--	--
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	1071	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	5000	--
Отримані позики	320	--	--
Інші надходження	330	--	--
Погашення позик	340	--	--
Сплачені дивіденди	350	--	--
Інші платежі	360	--	--
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	5000	--
Рух коштів від надзвичайних подій	380	--	--
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	5000	--
Чистий рух коштів за звітний період	400	-1057	--
Залишок коштів на початок року	410	1439	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	--	--
Залишок коштів на кінець року	430	382	1439

**Примітки до Звіту про рух грошових коштів надруковано в розділі
Примітки до річної звітності МСФЗ**

Генеральний директор

Гонжак О.С.

Головний бухгалтер

Матлова О.Г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до Резервного капіталу	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	170	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників: Внески до капіталу	180	5000	--	--	--	--	--	--	--	5000
Погашення заборгованості з капіталу	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	200	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Зменшення номінальної вартості акцій	250	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі: Списання невідшкодованих збитків	260	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Безкоштовно отримані активи	270	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	280	--	--	--	-26222	--	26222	--	--	--
Разом змін в капіталі	290	5000	--	--	-26222	--	19815	--	--	-1407
Залишок на кінець року	300	22247	--	--	--	480	10786	--	--	33513

Примітки до звіту про власний капітал надруковано в розділі Примітки до річної звітності МСФЗ

Генеральний директор

Гонжак О.С.

Головний бухгалтер

Матлова О.Г.

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2012 РІК

(в тис.грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Публічне Акціонерне Товариство "Полтава-Авто" (далі "Компанія") є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Компанія була створена як державна компанія 24.10.1977 року, а 30.07.1993 року була реорганізована в Акціонерне Товариство і приватизована.

Компанія є оператором автомобільного ринку України, що має власні автосалони, станції з обслуговування та ремонту автомобілів.

Компанія безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- o продаж автомобілів і запасних частин;
- o послуги з обслуговування та ремонту автомобілів;
- o інше.

Компанія є офіційним дилером таких торгових марок як: KIA, Chevrolet, Opel, ЗАЗ, ВАЗ, Chrysler, Mercedes-Benz, Jeep, Dodge, Cadillac, Chery, TATA, I-VAN, JAC.

Інші види фінансово-господарської діяльності включають в себе, в основному, оперативну оренду приміщень.

До складу Компанії станом на 31 грудня 2012р. входили 9 філій, які здійснюють діяльність з продажу автомобілів і запасних частин, послуги з обслуговування та ремонту автомобілів, та іншу діяльність.

Юридична адреса Компанії - Україна, 36028 м. Полтава, вулиця Великотирнівська, буд. 1

Компанія "Полтава-Авто" є дочірньою компанією АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ", яка зареєстрована в Україні і знаходиться за адресою 01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2. АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" складає консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011р., Компанія "Полтава-авто" готувала фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Ця фінансова звітність є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Компанія перейшла на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності".

Керуючись МСФЗ 1, компанія обрала першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність Компанії складатиметься 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.

МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують у 2013 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, компанія використовує однаково облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Нижче надані пояснення, як перехід з попередніх П(С)БО на МСФЗ вплинув на фінансовий стан Компанії, фінансові результати і грошові потоки, відображені у звітності.

Узгодження власного капіталу Компанії у звітності за попередніми П(С)БО з власним капіталом Компанії за МСФЗ для обох дат: дати переходу на МСФЗ- 01 січня 2012 року та дати кінця найпізнішого періоду, відображеного в найостанніших річній фінансовій звітності Компанії за попередніми П(С)БО - 31 грудня 2011 року.

Ця попередня фінансова звітність згідно МСФЗ складена на основі історичної вартості.

Виключення, що застосовуються.

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності" дозволяє певні виключення із загальних вимог МСФЗ. Компанія застосувала такі виключення.

Компанія використала необов'язкове виключення з МСФЗ (IFRS) 1, які передбачені для основних засобів, та оцінила об'єкти основних засобів по справедливій вартості на дату переходу на МСФЗ. Справедлива вартість дорівнює справедливій вартості об'єктів основних засобів на даті 31 грудня 2008 року, з урахуванням накопиченого зносу за період з 2009 по 2011 роки. Ця справедлива вартість була використана Материнською компанією для складання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ. Така оцінка призвела до підвищення балансової вартості

основних засобів на дату переходу на МСФЗ до розміру 37773 тис. грн (31 грудня 2011р. 36771 тис.грн). Сума дооцінки була віднесена до нерозподіленого прибутку.

Компанія використала дані оцінки основних засобів, які проводила материнська компанія в своїй консолідованій звітності на дату переходу на МСФЗ 31 грудня 2007р. Компанія використала суми накопленої амортизації розрахованої материнською компанією за період з дати переходу на складання консолідованої фінансової звітності відповідно МСФЗ 31 грудня 2007р. по дату 31 грудня 2011р.

Передплата за основні засоби без ПДВ зі статті оборотних активів "дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" перенесена до статті необоротних активів "основні засоби: залишкова вартість" у сумі 43 тис. грн.

Перерахунок відстрочених податкових активів на початок року призвів до збільшення відстрочених податкових активів на суму 2407 тис. грн.(на 31 грудня 2011 року 2544 тис. грн.)

Сума збільшення відстрочених податкових активів віднесена до нерозподіленого прибутку.

Передплата за основні засоби без ПДВ зі статті оборотних активів "дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами" перенесена до статті необоротних активів "основні засоби: залишкова вартість" у сумі 45 тис. грн.(на 31 грудня 2012 року)

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Правка до МСФЗ (IAS) 12 "Податок на прибуток" - "Відстрочені податки - Відшкодування активів, що лежать у основі відстрочених податків";
Правки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності" - "Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ";

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання".

Вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Правка до МСФЗ (IAS) 12 "Податок на прибуток" - "Відстрочені податки - Відшкодування активів, що лежать у основі відстрочених податків";
Правка стосується механізму визначення відстроченого податку щодо інвестиційної нерухомості, яка переоцінюється за справедливою вартістю.

Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2012р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності" - "Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ".

Рада з МСФЗ пояснила, яким чином компанія повинна поновити надання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, після того, як її функціональна валюта перестає бути схильною до гіперінфляції. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011р та після цієї дати.

Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" - "вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання".

Правка вимагає розкриття додаткової інформації про фінансові активи, які було передано, але визнання яких не припинилося, щоб дати можливість користувачам фінансової звітності зрозуміти характер взаємозв'язку активів, визнання яких не припинилося, і відповідних їм зобов'язань. Крім цього, з метою надання користувачам фінансової звітності можливість оцінити характер участі компанії у таких активах, та ризики, які зв'язані з цими активами, правкою передбачено розкриття інформації об активах, участь у яких продовжується, але визнання у фінансової звітності припинено. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

Стандарти, які були випущені, але не набрали чинності.

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Компанії.

Компанії мають намір використовувати ці стандарти з дати їх вступу в дію.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 "Фінансова звітність: представлення інформації" - "Представлення статей іншого сукупного доходу"

Правки до МСФЗ (IAS) 1 змінюють групування статей, які надаються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути пере класифіковані до складу прибутків або збитків у певний момент у майбутньому (наприклад, чисті витрати або доходи по фінансовим активам, які є у наявності для продажу), повинні приводитися окремо від статей, які ніколи не будуть пере класифіковані (наприклад, переоцінка землі та будинків). Правка впливає виключно на представлення та не впливає на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2012р та після цієї дати, та буде використана у першій фінансовій звітності Компанії, яку буде складено після того, як вона набере чинності.

МСФЗ (IAS) 19 "Винагороди робітникам" (у новій редакції).

Рада по МСФЗ випустила декілька правок к МСФЗ (IAS) 19. Ці правки або фундаментально змінюють (наприклад, виключення механізму коридору та поняття доходності активів плану, яка очікується), або роз'яснюють, або змінюють визначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати. Правка не вплине на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства" (у редакції 2011року).

У результаті опублікування МСФЗ (IFRS) 11 "Погодження про спільну діяльність" та МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях" МСФЗ (IAS) 28 отримав нову назву "Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства" та тепер містить інформацію про використання методу пайової участі не тільки по відношенню до інвестицій у асоційовані компанії, але також і по відношенню до спільних підприємств. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р.

Правки до МСФЗ (IAS) 32 "Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань".

Правки дають роз'яснення поняттю "у теперішній час мають юридичне право, яке закріплене, на здійснення взаємозаліку". Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2014р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 "Позики, які надані державою".

Відповідно до цих правок компанії, які використовують МСФЗ у перше, повинні використовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 "Облік державних субсидій та розкриття інформації про державну допомогу" перспективно по відношенню до державних позик, які мають місце на дату переходу на МСФЗ. Завдяки цьому виключенню компанії, які у перше використовують МСФЗ, будуть звільнені від ретроспективної оцінки наданих позик по ставці нижче ринкової. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 "Розкриття інформації - взаємозалік фінансових активів та зобов'язань"

Відповідно до цих правок компанія зобов'язана розкривати інформацію о правах на здійснення взаємозаліку та відповідних договорів (наприклад, договір на надання забезпечення). Завдяки цим вимогам користувачі матимуть інформацію, яка буде корисною для оцінки впливу договорів про взаємозаліки на фінансове положення компанії. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на фінансове положення та

фінансовий результат Компанії.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти: класифікація та оцінка"

МСФЗ (IFRS) 9 використовується по відношенню до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Обов'язкове використання інших норм МСФЗ (IFRS) 9 було перенесено на 1 січня 2015 року. Компанія оцінить вплив цього стандарту на суми у фінансовій звітності у подальші етапи проекту після їх публікації.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ (IAS) 27 "Окрема фінансова звітність".

МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСФЗ (IAS) 27 "Консолідована та окрема фінансова звітність", у якій розглядався облік у консолідованій фінансовій звітності. Стандарт також розглядає питання, які раніше розглядалися у Інтерпретації ПКІ-12 "Консолідація - компанії спеціального призначення". МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка використовується по відношенню до всіх компаній, включаючи компанії спеціального призначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на інвестиції, які Компанія має на теперішній час.

МСФЗ (IFRS) 11 "Погодження про спільну діяльність".

МСФЗ (IFRS) 11 заміняє МСФЗ (IAS) 31 "Участь у спільній діяльності" та Інтерпретацію ПКІ-13 "Компанії, які спільно контролюються - немонетарні внески учасників". МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку компаній, що спільно контролюються, методом пропорційної консолідації. Замість цього компанії, які спільно контролюються, які задовольняють визначенню спільних підприємств, обліковуються за допомогою методу пайової участі. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях".

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 27 у частині консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, які раніше містилися у МСФО (IAS) 31 та МСФЗ (IAS) 28. Також введено низку нових вимог до розкриття інформації. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

МСФЗ (IFRS) 13 "Оцінка справедливої вартості".

МСФЗ (IFRS) 13 поєднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить зміни в те, коли компанія зобов'язана використовувати справедливу вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ, коли використання справедливої вартості вимагається або не заперечується. На цей час Компанія оцінює вплив використання стандарту на фінансове положення та фінансові результати її діяльності. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати.

Інтерпретація IFRIC 20 "Витрати на розкривні роботи на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом". Інтерпретація використовується відносно звітних періодів, які починаються з 1 січня 2013р. та після цієї дати. Ця інтерпретація не вплине на фінансову звітність Компанії.

"Щорічні вдосконалення МСФЗ" (травень 2012р.)

Перелічені нижче вдосконалення не вплинуть на фінансову звітність Компанії:

МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності"

Це вдосконалення пояснює, що компанія, яка припинила використовувати МСФЗ у минулому та вирішила, або зобов'язана знову складати звітність відповідно до МСФЗ, може використати МСФЗ (IFRS) 1 ще раз. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не використовується другий раз, то компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність так, як би вона ніколи не припиняла використовувати МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 1 "Представлення фінансової звітності".

Це вдосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, яка надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною інформацією є інформація за попередній період.

МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби"

Це вдосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.

МСФЗ (IAS) 32 "Фінансові інструменти: надання інформації".

Це вдосконалення пояснює, що податок на прибуток, який відноситься до виплат на користь акціонерів, обліковується у відповідності з МСФЗ (IAS) 12 "Податок на прибуток".

МСФЗ (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність".

Це вдосконалення приводить у відповідність вимоги по відношенню розкриття у проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по відношенню з розкриттям у ній інформації про зобов'язання сегменту.

Всі перелічені вдосконалення вступають у дію по відношенню к річним звітним періодам, які починаються 1 січня 2013р. або після цієї дати.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, - це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Терміни корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будинки 20-80 років

Обладнання 12-15 років

Транспортні засоби 5-10 років

Меблі та інші основні засоби 4-10 років

Земля Не амортизується

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, плюс відповідний розподіл змінних накладних витрат, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація

Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування відповідно до намірів керівництва.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітної періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальні активи з невизначеними термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Компанія проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Компанія оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більше із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставок дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

Фінансові інструменти

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда компания Группы становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю. Транзакційні витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, відбиваних за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Транзакційні витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки. Облікова політика відносно подальшої переоцінки цих інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної нижче. Фінансові активи і фінансові зобов'язання, які взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються в балансі, лише тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки проценту

Це метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту і розподілу процентних доходів на відповідний період. Ефективна процентна ставка - це ставка дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень (включаючи всі отримані або зроблені платежі по борговому інструменту, що є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка, витрати по оформленню операції і інші премії або дисконт) на очікуваний термін до погашення боргового інструменту або (якщо застосовно) на коротший термін до балансової вартості на момент прийняття боргового інструменту до обліку.

Фінансові активи

Фінансові активи Групи складаються з наступних категорій: оцінюваних за справедливою вартістю через прибутки і збитки ("ОСВЧПЗ"), утримуваних до погашення ("УДП"), таких, що є в наявності для продажу ("НДП"), а також позик, дебіторської заборгованості і грошових коштів. Віднесення фінансових активів до тієї або іншої категорії залежить від їх особливостей і цілей придбання і відбувається у момент їх прийняття до обліку. Всі стандартні операції по покупці або продажі фінансових активів признаються на дату здійснення операції. Стандартні операції по покупці або продажу є покупкою або продажем фінансових активів, що вимагає постачання активів в терміни, встановлені нормативними актами або ринковою практикою.

Фінансові активи категорії ОСВЧПЗ

Фінансові активи класифікуються як ОСВЧПЗ, або якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані при первинному відзеркаленні в обліку як ОСВЧПЗ.

Фінансовий актив класифікується як "призначений для торгівлі", якщо він:

о отримується з основною метою перепродати його в майбутньому;

о при первинному прийнятті до обліку є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Компанією як єдиний портфель, по якому є недавня історія короткострокових покупок і перепродажів; або

о є деривативом, не позначеним як інструмент хеджування в операції ефективного хеджування.

Фінансовий актив, що немає "призначеним для торгівлі", може бути позначений як ОСВЧПЗ

у момент прийняття до обліку, якщо:

" вживання такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів і зобов'язань, який міг би виникнути інакше;

" фінансовий актив є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і зобов'язань, управління і оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленої стратегії управління ризиками або інвестиційної стратегії Компанії, і інформація про таку групу представляється усередині організації на цій основі; або

о фінансовий актив є частиною інструменту, що містить один або декілька вбудованих деривативів, і МСБУ 39 "Фінансові інструменти: визнання і оцінка" дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як ОСВЧПЗ.

Фінансові активи ОССЧПУ відображаються за справедливою вартістю з відзеркаленням переоцінки в прибутках і збитках. Дивіденди і відсотки, отримані по фінансовому активу, відображаються по рядку "Інші доходи/(витрати), нетто" звіту про сукупні доходи і витрати.

Фінансові активи, які наявні у наявності для продажу.

Акції і облігації, що погашаються, які звертаються на організованих ринках, класифікуються як що "є в наявності для продажу" і відображаються за справедливою вартістю. У Компанії також є вкладення в акції, що не звертаються на організованому ринку, які також класифікуються як фінансові активи категорії НДП і враховуються за справедливою вартістю (оскільки керівництво вважає, що справедливу вартість можливо надійно оцінити).

Доходи і витрати, зміни справедливої вартості, що виникають в результаті, признаються в іншому сукупному доході і накопичуються в резерві переоцінки фінансових вкладень, за винятком випадків із знеціненням процентного доходу, розрахованого по методу ефективної процентної ставки, і курсових різниць, які признаються в прибутках і збитках. При вибутті або знеціненні фінансового активу накопичені доходи або витрати, що раніше визнаються в резерві переоцінки фінансових вкладень, відносяться на фінансові результати в періоді вибуття або знецінення.

Дивіденди, що нараховуються по пайовим цінним паперам категорії НДП, відносяться на фінансові результати при виникненні у Компанії права на їх здобуття.

Справедлива вартість грошових активів в іноземній валюті категорії НДП визначається в тій же валюті і перераховується за обмінним курсом на дату звіту. Курсові різниці, які відносяться на прибутки або збитки, визначаються виходячи з амортизованої вартості грошового активу. Інші курсові різниці признаються в іншому сукупному доході.

Знецінення фінансових активів

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожен дату балансу. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті одного або більш подій, які трапилися після первинного визнання фінансового активу, на передбачуваний майбутній рух грошових коштів від даної інвестиції надана негативна дія.

Об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

о істотні фінансові скрути емітента або контрагента; або

о невиконання зобов'язань або несплата в строк відсотків або основної суми заборгованості; або

о коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутує або проводитиме фінансову реорганізацію.

Для таких категорій фінансових активів, як торгівельна дебіторська заборгованість, для яких не проводилася індивідуальна оцінка на предмет їх знецінення, подальша оцінка на предмет знецінення проводиться на колективній основі. Об'єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Компанії по зборі платежів, а також спостережувані зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань відносно погашення дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які відображено за амортизованою вартістю, сумою знецінення є різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю передбачуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих по первинній ефективній ставці відсотка для даного фінансового активу.

Збиток від знецінення безпосередньо зменшує балансову вартість всіх фінансових активів, за винятком торгівельної дебіторської заборгованості, зниження вартості якої здійснюється за рахунок резерву під знецінення. В разі визнання безнадійною торгівельна дебіторська заборгованість списується також за рахунок резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум кредитують рахунок резерву. Зміни резерву відбиваються в прибутках і збитках.

Якщо фінансовий актив категорії НДП визнається знеціненим, то доходи або витрати, накопичені в іншому сукупному прибутку, переносять в прибутки або збитки за період.

Якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення фінансового активу (за винятком пайових інструментів категорії НДП) зменшується і таке зменшення може бути об'єктивно прив'язано до події, яка мала місце після визнання знецінення, то раніше відображений збиток від знецінення відновлюється через прибутки та збитки. При цьому балансова вартість фінансових активів на дату відновлення збитку від знецінення не може перевищувати балансову вартість, яка була б відображена у випадку, якщо б знецінення не визнавалося.

Збитки від знецінення інструментів капіталу, категорії НДП, раніше відображені в прибутках і збитках, не відновлюються. Будь-яке збільшення справедливої вартості таких активів після визнання збитку від знецінення відбивається безпосередньо в іншому сукупному прибутку.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансові активи тільки в разі припинення договірних прав на грошові потоки по них або в разі передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству.

Якщо Компанія не передає і не зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння активом та продовжує контролювати переданий актив, то вона продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язані з ним можливі зобов'язання.

Якщо Компанія зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив, а отримані при передачі засоби відображає у вигляді забезпечення позики.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманого і належного до отримання винагороди, а також дохід або витрата, накопичений в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки.

Якщо фінансовий актив списується не повністю (наприклад, коли підприємство зберігає за собою можливість викупити частину переданого активу або зберігає за собою частину ризиків і вигод, пов'язаних з володінням (але не "практично всі" ризики і вигоди), при цьому контроль підприємства над активом зберігається), Компанія розподіляє балансову вартість даного фінансового активу між утримуваною і частиною, яка списується, пропорційно до справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка списується, і сумою отриманої винагороди за частину, яку списується, а також будь-які накопичені розподілені на цю частину доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки. Доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, розподіляються також пропорційно справедливій вартості утримуваної і частини, які списуються.

Позики та дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість, видані позики та інша дебіторська заборгованість, які мають фіксовані або визначені платежі, і які не котируються на активному ринку, класифікуються як позики та дебіторська заборгованість. Позики та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитку від знецінення. Процентні доходи визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання процентів не буде суттєвим.

Внутрішньогрупові позики та дебіторська заборгованість у індивідуальній звітності обліковуються по балансовій вартості.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

Строкові депозити

Строкові депозити включають в себе банківські депозити з початковим строком від трьох місяців до року.

Фінансові зобов'язання і дольові інструменти

Класифікація як зобов'язання або капіталу

Боргові і часткові фінансові інструменти, випущені підприємствами Компанії, класифікуються як фінансові зобов'язання або капітал виходячи з суті відповідного договору, а також визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються або як "оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" ("ОСВЧПЗ"), або як "інші фінансові зобов'язання".

Фінансові зобов'язання категорії ОСВЧПЗ

Класифікуються як ОСВЧПЗ, або якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані при первинному відображенні в обліку як ОСВЧПЗ.

Фінансове зобов'язання класифікується як "призначене для торгівлі", якщо воно:

- " набувається з основною метою зворотного викупу його в майбутньому;
- " при первісному прийнятті до обліку є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Компанією як єдиний портфель, за яким є недавня історія короткострокових покупок і перепродажів; або
- " є деривативом, не позначеним як інструмент хеджування в угоді ефективного хеджування.

Фінансове зобов'язання, що не є "призначеним для торгівлі", може бути позначена як ОСВЧПЗ в момент прийняття до обліку, якщо:

" застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів і зобов'язань, який міг би виникнути в іншому випадку;

" фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і зобов'язань, управління та оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленої стратегії управління ризиками або інвестиційної стратегії Компанії, і інформація про такий групі представляється всередині організації на цій основі; або

" фінансове зобов'язання є частиною інструменту, що містить один або кілька вбудованих деривативів, та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як ОСВЧПЗ.

Фінансові інструменти категорії ОСВЧПЗ відображаються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на рахунок прибутків і збитків.

Відсотки, сплачені за фінансовим зобов'язанням, відображаються по рядку "Інші доходи / (витрати), нетто" звіту про сукупні доходи та витрати.

Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції.

Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Списання фінансових зобов'язань

Компанія списує фінансові зобов'язання тільки у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання і сплаченим або належними до сплати винагородою визнається в прибутках і збитках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю, та згодом вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Позики

Процентні банківські позики спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою розрахунку або сумою погашення визнається протягом строків відповідних позик і відображається у складі фінансових витрат.

Витрати по позикам

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Компанії є поточне зобов'язання (юридична або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо точно відомо, що компенсація буде отримана, і суму такої дебіторської заборгованості можна визначити достовірно.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, з товарів, утримуваних для продажу. Матеріали представлені витратними запасними частинами і матеріалами, використовуваними для обслуговування та ремонту основних засобів. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації.

Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО для запасних частин, утримуваних для продажу, та матеріалів та ідентифікаційного методу для визначення собівартості автомобілів, утримуваних для продажу.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю, за вирахуванням резерву під сумнівну заборгованість.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар бере на себе всі основні ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом. Вся інша оренда класифікується як операційна.

Компанія як орендар

Активи, орендовані Компанією за договорами фінансової оренди, спочатку обліковуються за меншою з справедливої вартості орендованого майна на початок строку оренди та дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Відповідні зобов'язання перед орендодавцем відображаються у звіті про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Сума орендної плати розподіляється між фінансовими витратами та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб отримати постійну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Фінансові витрати відображаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати і класифікуються як "Фінансові витрати", якщо вони не відносяться безпосередньо до кваліфікованих активів. В останньому випадку вони капіталізуються відповідно з загальною політикою Компанії щодо витрат на позики. Орендна плата, обумовлена майбутніми подіями, відноситься на витрати по мірі виникнення.

Платежі з операційної оренди відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди, за винятком випадків, коли інший метод розподілу витрат точніше відповідає тимчасовому розподілу економічних вигод від орендованих активів. Умовні орендні платежі, що виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Компанія як орендодавець

Доходи від операційної оренди визнаються за прямолінійним методом протягом терміну дії відповідної оренди. Первісні прямі витрати орендодавців, які прямо відносяться на підготовку та укладання договорів операційної оренди, додаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються на прямолінійній основі протягом строку дії оренди.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування статті. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрав або практично набрав чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються

з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрало або практично набрав чинності на звітну дату, які ймовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Компанії (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Компанія має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Компанія здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Компанії за такими внесками включені до статті "Заробітна плата і відповідні витрати". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Визнання доходів

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").

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

? Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;

? Компанія більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані 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 ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Компанії і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у консолідованій фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

5. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в консолідованій фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Облік безпроцентних позик, отриманих від пов'язаних сторін та наданих пов'язаним сторонам - Безпроцентні позики, отримані від пов'язаних сторін та надані пов'язаним сторонам, відображаються за номінальною вартістю, приймаючи до уваги той факт, що дані позики мають технічний характер в межах загального управління грошовими коштами групою компаній, підконтрольних кінцевій контролюючій стороні.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

(в) Відстрочені податкові активи

У грудні 2010 року був прийнятий Податковий кодекс України, який суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Компанії на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподаткованих прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

АТ "Українська Автомобільна Корпорація" і компанії, які знаходяться під її контролем, складають групу пов'язаних сторін. Переважна частина операцій з пов'язаними сторонами відноситься до покупок автомобілів і запасних частин. Більша частина покупок Компанії у пов'язаних сторін були зроблені у дистриб'юторських компаній, які знаходяться під загальним контролем АТ "Українська Автомобільна Корпорація". На додаток, Компанія купує послуги від її пов'язаних сторін і платить роялті своїй материнській компанії.

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

Статті доходів та витрат рядок форми №2 Баланс з пов'язаними сторонами **Всього по статті**

	група філій Укравто	група інші асоційовані	під спільм контролем	всього
Виручка	035 1 431	0 1 431	164 290	
Закупки	- 128 142	128 142	(210 130)	
Інші операційні доходи	060 183		183 1 674	
Адміністративні витрати	070 122		122 (3 952)	
Витрати на збут	080 991	991	(6 492)	
Інші операційні витрати	090 3		3 (3 978)	
Інші фінансові доходи	120 0 0 0 0 0		0	
Інші доходи	130 0 0 0 0 49		49	
Фінансові витрати	140 94 0 0 0 94		0	
Інші витрати	160 0 0 0 0 (24)		(24)	

7. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

Виручка від реалізації автомобілів 150 738

Виручка від реалізації запасних частин 9 006

Всього 164 290

8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

Собівартість реалізованих автомобілів (144 459)

Собівартість реалізованих запасних частин (7 465)

Собівартість реалізованих послуг по ремонту та технічному обслуговуванню (6 949)

Собівартість іншої реалізації 130

Всього (158 743)

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

Собівартість автомобілів та запасних частин (151 924)

Заробітна плата та відповідні нарахування

Амортизація (1 291)

Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше)

Інші витрати (5 528)

Всього (158 743)

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

Заробітна плата та відповідні нарахування (2 702)

Амортизація (1 926)

Комунальні послуги (259)

Професійні послуги (10)

Оренда 0

Послуги зв'язку (100)

Послуги банків (126)

Інші 1 171

Всього (3 952)

Компенсація керівному управлінському персоналу за період 2012 рік склала 894 тис. грн.

10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

Заробітна плата та відповідні нарахування (2 082)

Витрати на рекламу (322)

Транспортні витрати (31)

Амортизація

Комісійні дилерам (113)

Страхування 0

Роялті (94)

Комунальні послуги

Охорона (945)

Предпродажна підготовка (108)

Довідки-рахунки (94)

Інші (2 703)

Всього (6 492)

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

доходи витрати

Дохід (витрати) від операційної курсової різниці

Дохід (витрати) від реалізації інших оборотних активів 51

Доходи (витрати) від операційної оренди 356

Результат від отриманих/сплачених штрафів, пеней 1 (178)

Результат від списання безнадійних заборгованостей 71 (92)

Витрати від знецінення запасів (37)

Податки до виплати, крім податку на прибуток (1 534)
Страхування
Дохід (убуток) від реалізації/списання основних засобів 931 (790)
Інші доходи/(витрати)264 (1 347)

Всього 1 674 (3 978)

12. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

доходи витрати

Відсотки по банківським позикам, депозитам

Банківські послуги

Всього 0 0

13. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

12 місяців, що закінчилися 31 грудня 2012р.

доходи витрати

Дохід (витрати) від реалізації фінансових інвестицій

Дохід (витрати) від поновлення корисності активів

Дохід (витрати) від не операційної курсової різниці

Дохід від безкоштовно отриманих активів

Дохід (витрати) інший 49 (24)

Надзвичайні доходи (витрати)

Всього 49 (24)

14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податковий Кодекс України був офіційно прийнятий в грудні 2010 року. Згідно з Кодексом ставка податку на прибуток буде знижуватися з 25% в першому кварталі 2011 року до 23%, з 1 січня 2012 по 31 грудня 2012 року -21% ,з 1 січня 2013року по 31 грудня 2013 року 19% до 16% у 2014р. Сума відстроченого податків була розрахована на основі нових ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

Податок на прибуток

31 грудня 2012 31.12.2011

Витрати по поточному податку на прибуток 453

Відшкодування відтермінованого податку на прибуток, яке пов'язано зі змінами податкового законодавства та ставок

Відшкодування відтермінованого податку на прибуток

Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток 453 0

Узгодження

31 грудня 201231.12.2011

Прибуток до оподаткування (7 176) 0

Витрати по податку на прибуток (1 507) 0

Податковий вплив:

Зміна резерву оцінки

Зміна податкового законодавства та ставок 1 960

Витрати, які не приймаються для цілей оподаткування

Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток 453 0

Аналітика

31 грудня 201231.12.2011

Відтерміновані податкові активи, які виникли від:

Податкових збитків 3 785 2 544

Передплат отриманих та інших короткострокових зобов'язань

Основних засобів

Нематеріальних активів

Товарно-матеріальних запасів

Інше

За вирахуванням резерву оцінки (3 785) (2 544)

Всього відтермінованих податкових активів 0 0

Відтерміновані податкові зобов'язання, які виникли від:

Передплат та інших податкових активів

Основних засобів

Інше

Всього відтермінованих податкових зобов'язань 0 0

Відтерміновані податкові активи визнані 0
Відтерміновані податкові зобов'язання визнані 0 0
Чисті відтерміновані податкові активи/(зобов'язання) 0 0

Інформація щодо руху відтермінованих податкових зобов'язань

31 грудня 2012 31.12.2011

Чисті відтерміновані податкові зобов'язання на початок року

Відшкодування відтермінованого податку на прибуток, яке пов'язане зі змінами законодавства та податкових ставок (1 960) 0

Відшкодування по відтермінованому податку на прибуток 1 960 0

Чисті відтерміновані податкові активи/(зобов'язання) станом на кінець року 0 0

15. СКЛАДОВІ ІНШОГО СУКУПНОГО ПРИБУТКУ.

Попередній звіт про сукупний дохід Компанії

Станом на 31 грудня 2012 року проведено коригування вхідного сальдо по відстроченим податковим активам в розмірі 2407 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку(непокритого збитку) .

16. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня основні засоби Компанії були представлені наступним чином:

31 грудня 2012 31.12.11

Незавершене будівництво 3 048 2 763
Передплати за основні засоби 45 43
Основні засоби, балансова вартість 33 613 37 773

Всього 36 706 40 579

У наступній таблиці надано рух основних засобів без руху незавершених капітальних інвестицій за період, що закінчився 31 грудня.

31 грудня 2012

Будинки та споруди	Земля	Меблі та інші основні засоби	Транспорт-ні засоби	Обладнан-ня	Всього
--------------------	-------	------------------------------	---------------------	-------------	--------

Первісна вартість

Станом на початок звітного року 48 926 1 549 1 215 1 915 53 605

Придбано основних засобів 179 215 11 135 540

Вибуло (1 537) (46) (460) (37) (2 080)

Первісна вартість станом на кінець звітного періоду 47 568 0 1 718 766 2 013 52 065

Накопичена амортизація

Станом на початок звітного року 12 056 1 461 647 1 668 15 832

Амортизаційні нарахування за звітний період 2 966 73 73 105 3 217

Вибуло (477) (45) (38) (37) (597)

Амортизація станом на кінець звітного періоду 14 545 0 1 489 682 1 736 18 452

Балансова вартість

Станом на кінець звітного періоду 33 023 0 229 84 277 33 613

У наступній таблиці надано дані щодо основних засобів у заставі та повністю амортизованих основних засобів:

31 грудня 2012 31.12.11

Основні засоби у заставі, балансова вартість - -

Основні засоби повністю амортизовані, первісна вартість 437 657

17. ЗАПАСИ

Запаси Компанії були представлені наступним чином:

рядок балансу 31 грудня 2012 31 грудня 2011 р.

Автомобілі 140 4 728 7 592

Запасні частини для продажу 140

Інші товари для продажу 140

Незавершене виробництво 120 0 0

Інші запаси 100,110,130 158 172

Всього 4 886 7 764

У наступній таблиці надано інформацію щодо уцінки запасів до чистова вартості реалізації та про суму запасів у заставі.

31 грудня 2012 31 грудня 2011 р.

Вартість запасів, відображених по чистій вартості реалізації 67 182

Вартість запасів у заставі - -

18. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 31 грудня торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Торговельна та інша дебіторська заборгованість рядок балансу 31 грудня 2012 31.12.2011

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	161 230	858
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості	162 (95)	(116)
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	190 0	0
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості з нарахованих доходів	190 0	0
Всього	2 211	742

Середній кредитний період для клієнтів Компанії складає:

Розрахунок середнього кредитного періоду для клієнтів, днів: 31 грудня 2012 31.12.2011
розрахунковий 3 #ДЕЛ/0!
відповідно до договорів

Протягом цього періоду на непогашені залишки заборгованості відсотки не нараховуються. На торговельну дебіторську заборгованість, прострочену більше ніж на 30 днів після дати погашення згідно з договором, формується резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі передбачуваної суми сумнівної заборгованості виходячи з минулого досвіду роботи з даним клієнтом, і здійснюється його регулярна переоцінка з урахуванням фактів та обставин, що існують на кожну звітну дату. Перед прийняттям нового клієнта Компанія здійснює оцінку кредитоспроможності потенційного клієнта і встановлює кредитний період окремо для кожного клієнта.

19. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Станом на 31 грудня передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Передплати та інші оборотні активи рядок балансу 31 грудня 2012 31.12.2011		
Векселі одержані	150 0	0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	180 2 134	265
Резерв сумнівних боргів по авансам виданим	180 0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210 226	294
Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості	210 (114)	(29)
Інші оборотні активи	250 547	471
Резерв сумнівних боргів щодо інших оборотних активів	250 0	0
Витрати майбутніх періодів	270 16	112
Всього	2 809	1 113

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за автомобілі і запасні частини.

20. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи Компанії були представлені наступним чином:

31 грудня 2012 31 грудня 2011 р.

ПДВ до повернення

Аванси з податку на прибуток
Інші податки передплачені 0 55

Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 0 55

Поточні податкові зобов'язання Компанії були представлені наступним чином:

31 грудня 2012 31 грудня 2011 р.

ПДВ к сплаті 141 13
Зобов'язання з податку на прибуток 45
Зобов'язання по інших податках 176 205

Всього поточні податкові зобов'язання 362 218

21. ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня грошові кошти та короткострокові депозити були представлені наступним чином:

рядок балансу 31 грудня 2012 31.12.2011

Поточні рахунки у банках в національній валюті	230	
Депозитні рахунки в національній валюті	230	
Розподільчі рахунки в національній валюті	230	
Акредитиви в національній валюті	230	
Карткові рахунки в національній валюті	230	
Інші рахунки в національній валюті	230 382	1 439
Поточні рахунки у банках в іноземній валюті	240	
Депозитні рахунки в іноземній валюті	240	
Розподільчі рахунки в іноземній валюті	240	
Акредитиви в іноземній валюті	240	
Карткові рахунки в іноземній валюті	240	
Інші рахунки в іноземній валюті	240 0	0
Всього	382	1 439

22. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Станом на 31 грудня зареєстрований акціонерний капітал був представлений наступним чином:

31 грудня 2012 31.12.2011

номінальна вартість однієї акції, грн 10 10
кількість простих акцій, тис.шт 2 225 1 725

Структура капіталу Компанії станом на 31 грудня була наступною:

Структура капіталу	31 грудня 2012	31.12.2011	кількість акцій, шт	доля	кількість акцій, шт	доля
Фізичні особи резиденти	149 3247%	0%				
Фізичні особи нерезиденти	0%	0%				
ПАТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"	2 073 021	93%				0%
Інші юридичні особи	2 355	0%	1 724 700	100%		
Всього	2 224 700	100%	1 724 700	100%		

23. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня позики були представлені наступним чином:

рядок балансу 31 грудня 2012 31.12.2011

Забезпечені позики

USD 440,450,470,500,510

UAH 440,450,470,500,510

Незабезпечені позики

USD 440,450,470,500,510

UAH 440,450,470,500,510 5 725 1 711

Всього позик 5 725 1 711

Станом на 31 грудня дисконтовані позики у розрізі термінів погашення були представлені наступним чином:

31 грудня 2012 31.12.2011

до одного року

от одного до п'яти років

більш п'яти років 5 725 1 711

5 725 1 711

Всі позики було отримано у вигляді виданих довгострокових векселів в національній валюті з терміном погашення "за пред'явленням", які видані пов'язаним особам.

Компанія не зобов'язана дотримувати певні фінансові та не фінансові умови кредитних угод, встановлені банками, що надають позики. На думку керівництва Компанії станом на 31 грудня 2012 року не існувало суттєвих порушень у відношенні умов кредитних угод.

24. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня торговельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Торговельна кредиторська заборгованість рядок балансу 31 грудня 2012 31.12.2011

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 1 873 3 769

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками 590 1 1

Інші поточні зобов'язання 610 5 440 12 889

Всього 7 314 16 659

Середній кредитний період на придбання більшій частині запасів та значної кількості послуг складав:

31 грудня 2012 31.12.2011

Середній кредитний період для придбання запасів та послуг, днів 28 #ДЕЛ/0!

25. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Передплати та інші короткострокові зобов'язання рядок балансу 31 грудня 2012 31.12.2011

Забезпечення виплат персоналу 400 471 416

Інші забезпечення 410 0 0

Цільове фінансування 420 0 0

Векселі видані 520 0 0

Кредиторська заборгованість з одержаних авансів 540 3148 2130

Кредиторська заборгованість зі страхування 570 117 108

Кредиторська заборгованість з оплати праці 580 292 265

Доходи майбутніх періодів 630 0 0

Всього 4 028 2 919

26. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Компанії і фінансове становище. Ефект такого потенційно

негативний вплив не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Компанія вважає, що вона відобразила всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

4 грудня 2010 був офіційно опублікований Податковий кодекс України. Повністю Податковий кодекс України набрав чинності з 1 січня 2011 року, в той час як деякі з його положень вступили в силу пізніше (наприклад, положення частини III, які стосуються податку на прибуток підприємств, які вступили в силу 1 квітня 2011 року). Податковий кодекс України суттєво змінює існуючі правила оподаткування в Україні. Зокрема, ставка податку на прибуток підприємств зменшилася з 25% до 19%, починаючи з 1 квітня 2011 року, з подальшим зменшенням до 16%; була впроваджена методологія розрахунку податку на прибуток підприємств, у тому числі вимоги до визнання доходів / витрат на основі методу нарахувань (раніше визнавалися на основі касового методу або методу нарахувань), а також деякі інші зміни.

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Компанія залучена в судові розгляди і до неї висуваються інші претензії. Керівництво Компанії вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке буде, що випливає з рішення таких судових розглядів або претензій, не зробить істотного впливу на фінансове становище або майбутні результати діяльності Компанії. Станом 31 грудня 2012 та 2011 років Компанія не мала суттєвих претензій, які були б висунуті по відношенню до неї.

Зобов'язання по позикам

У зв'язку з отриманням позик компанія не має закладеного майна.

27. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається наступним чином:

справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань зі стандартними умовами, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається у відповідності з ринковими котируваннями (включаючи векселі, що котируються на організованому ринку, які погашаються, незабезпечені і безстрокові облігації);

справедлива вартість інших фінансових активів та зобов'язань (включаючи описані вище) визначається відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків з використанням цін за поточними ринковими операціями.

Справедлива вартість позик за станом на 31 грудня 2012 року оцінюється в сумі 5725 тис. грн. (На 31 грудня 2011 року балансова вартість позик становила 1711 тис. грн.)

За винятком позик, на думку керівництва Компанії, балансова вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії, яка відображена в фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

28. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом виплати дивідендів / розподілу прибутку, емісії нових акцій / залучення нових внесків до статутного капіталу, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Структура капіталу Компанії складається із заборгованості, яка включає позики, інформація про які розкривається у Примітці 25, кредиторську заборгованість, інформація про яку розкривається в Примітці 26, безвідсоткові позики, отримані від пов'язаних сторін, інформація про яку розкривається в Примітці 6, за вирахуванням безпроцентних позик пов'язаним сторонам, грошових коштів, термінових депозитів, а також капіталу, що належить акціонерам, який складається з випущеного капіталу і нерозподіленого прибутку.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають позики, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також інші довгострокові зобов'язання. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, такі як торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Станом на 31 грудня фінансові інструменти Компанії були представлені таким чином:

рядок балансу 31 грудня 2012	31.12.2012	31.12.2011
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	160 221,00	742,00
Дебіторська заборгованість з нарахуваних доходів	190 -	-
Грошові кошти та еквіваленти	230,240 382,00	1 439,00
Термінові депозити	230,240 -	-
Поточні фінансові інвестиції	220 -	-
Всього фінансових активів	2 593	2 181

рядок балансу 31 грудня 2012	31.12.2012	31.12.2011
Фінансові зобов'язання		
Позики	440,450,470,500,510	5 725 1 711
Забезпечення виплат персоналу	400 471	416

Інші забезпечення	410 0	0
Цільове фінансування	420 0	0
Векселі видані	520 0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530 1 873	3 769
Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами	550,560362	218
Кредиторська заборгованість зі страхування	570 117	108
Кредиторська заборгованість з оплати праці	580 292	265
Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками	590 1	1
Інші поточні зобов'язання	610 5 440	12 889
Всього фінансових зобов'язань	14 281	19 377

Основні ризики, що виникають від фінансових інструментів Компанії - кредитний ризик і ризик ліквідності, ризик зміни процентних ставок і валютний ризик.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Також Компанія піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Компанією, що в результаті призведе до фінансових збитків Компанії. Компанія веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, яка переглядається на регулярній основі, або використовується передплата. Починаючи з 2010 року, Компанія почала вимагати заставу щодо своїх фінансових активів.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, грошових коштів, являє собою максимальний кредитний ризик Компанії.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанія ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанія є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Станом на
31 грудня 2012

Фінансові зобов'язання	До трьох місяців	Від трьох місяців до року	Від року до п'яти років	Більше п'яти років	Всього
Позики	5 725	- 5 725			
Забезпечення виплат персоналу		471	- 471		
Інші забезпечення		- 0			
Цільове фінансування		- 0			
Векселі видані	- 0				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		1 464	409	- 1 873	
Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами			362	- 362	
Кредиторська заборгованість зі страхування		117	- 117		
Кредиторська заборгованість з оплати праці		292	- 292		
Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками			1	- 1	
Інші поточні зобов'язання	5 440	- 5 440			
Всього фінансових зобов'язань	2 118	11 691	471	1	14 281

Станом на
31 грудня 2011 р.

Фінансові зобов'язання	До трьох місяців	Від трьох місяців до року	Від року до п'яти років	Більше п'яти років	Всього
Позики	1 711	- 1 711			
Забезпечення виплат персоналу	416	- 416			
Інші забезпечення	- 0				
Цільове фінансування		- 0			
Векселі видані	- 0				
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		807	2 962	- 3 769	
Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами		218		- 218	
Кредиторська заборгованість зі страхування		108	- 108		
Кредиторська заборгованість з оплати праці		265	- 265		
Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками			1	- 1	
Інші поточні зобов'язання	2 389	10 500	- 12 889		
Всього фінансових зобов'язань	4 203	4 673	10 500	1	19 377

29. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Події, які сталися в період з 01 січня 2013р і по дату затвердження (підписання) звітності:

1. Закінчено реконструкцію та введено в експлуатацію автосалон та цех технічного обслуговування на районній філії "Автоцентр на Хмельницького", вартість реконструкції склала 2 279 тис. грн.
2. Продано будівлі Кобеляцької філії, відбулось вибуття залишкової вартості основних засобів в розмірі 141 тис. грн.
3. Пройшла зміна керівника компанії, 04.03.2013 призначено генеральним директором Гонжака Олександра Степановича.

30. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця попередня проміжна фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена до надання керівництвом Компанії 25 березня 2013 року.