

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

Кішко Д.М.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 03118340 |
| 4. Місцезнаходження | Великотирнівська, 1, м. Полтава, Октябрський, Полтавська область, 36040, Україна |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (0532)579956, (0532)579956 |
| 6. Електронна поштова адреса | secretary@pauto.poltava.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|----------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 30.04.2014 |
| | | (дата) |
| 2. Річна інформація №82(1835) "Відомості НКЦПФР" опублікована у | | 30.04.2014 |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | http://poltava-avto.ukravto.ua/ | в мережі Інтернет |
| | | 30.04.2014 |
| | | (дата) |
| | (адреса сторінки) | |

Зміст

| | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | X |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | X |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | X |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій | |
| 19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: | |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду | |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду | |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року | |

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

30. Річна фінансова звітність

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

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки: д/н Інформацію про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформації реалізованої продукції не заповнюємо оскільки в товаристві обсяг виробництва менше 5 млн.

Посада корпоративного секретаря на підприємстві не була створена.

| |
|---|
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| |
| X |
| X |
| |

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"

| | | |
|---|--|-------------|
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) | Серія А00 № 791679 | |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | 30.07.1993 |
| 4. Територія (область) | Полтавська | |
| 5. Статутний капітал (грн) | | 22246450,00 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | 0 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | 0 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | 159 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | | |
| | Найменування виду діяльності | Код за КВЕД |
| | Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів | 45.20 |
| | Виробництво автотранспортних засобів | 29.1 |
| | Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів | 45.31 |
| 10. Органи управління підприємства: | Загальні збори, Наглядова Рада, Дирекція, Ревізійна комісія | |
| 11. Банки, що обслуговують емітента: | | |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | Публічне акціонерне товариство "Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк" | |
| 2) МФО банку | 300012 | |
| 3) поточний рахунок | 26008620533427 | |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | Полтавська обласна дирекція Публічного акціонерного товариства "Райффайзен Банк Аваль" | |
| 5) МФО банку | 331605 | |
| 6) поточний рахунок | 26005100144019 | |

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|--|--------------------------|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| реалізація транспортних засобів | №3113 | 13.09.2010 | Департамент державної автомобільної інспекції Міністерства внутрішніх справ України | |
| Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): даний дозвіл видано на безстроковий термін. | | | | |

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

- | | |
|--------------------------------|---|
| 1) найменування | Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто" |
| 2) організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3) код за ЄДРПОУ | 03118340 |
| 4) місцезнаходження | м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1 |

5) опис: Протягом звітного року ПАТ «Полтава-авто» не приймало участі у створенні юридичних осіб, а також не надавало у якості внесків прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою.

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій
(розміру часток, паїв)**

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|--|--|--|
| АТ «Українська автомобільна корпорація» | 03121566 | вул. Червоноармійська, 15/2, м. Київ, Печерський, Київська область, 01004, Україна | 93,180000000000 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| Усього: | | | 93,180000000000 |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мохна Єгор Григорович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 053992, 26.09.1995, Залізничним РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1978
- 5) освіта** Вища, Київський національний торгово-економічний університет, спеціальність: облік та аудит
- 6) стаж керівної роботи (років)** 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник департаменту контролю, член Ревізійної комісії
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 25.03.2011 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Стаж керівної роботи (років) -
Попередні посади:
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
Як член Ревізійної комісії, брав участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснював свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 7 років.
Попередні посади: начальник департаменту контролю АТ "Українська автомобільна корпорація" (01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2).; головний фахівець; регіональний менеджер; головний бухгалтер.

- 1) посада Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Вертійова Антоніна Дмитрівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 828982, 25.06.1998, Ленінградським РУ ГУ МВС України
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ в м. Києві
юридичної особи
- 4) рік народження** 1954
- 5) освіта** Вища. Київський торгово-економічний інститут,
спеціальність: товарознавство та комерційна діяльність
- 6) стаж керівної роботи (років)** 18
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація", Головний бухгалтер
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 25.03.2011 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
- Стаж керівної роботи (років) -
Попередні посади:
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, установлених Законодавством України, з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних. Визначає, формулює, планує, здійснює і координує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності. Здійснює контроль за дотримання порядку оформлення первинних і бухгалтерських документів, за дотримання касової дисципліни, розрахунків та платіжних зобов'язань, витрачанням фонду оплати праці, за проведенням інвентаризації, відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства та своєчасне її подання відповідним органам. Уживає заходи щодо запобігання нестачам, незаконному витрачання коштів і товарно-матеріальних цінностей. Розмір винагороди визначається трудовим договором. На підставі рішення Наглядової Ради (протокол № 24/10/2012-1 від 24 жовтня 2012 р.) переобрано на новий строк (4 роки). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 18 років.
Попередні посади: головний бухгалтер; заступник головного бухгалтера; провідний бухгалтер; провідний бухгалтер-ревізор.

- 1) посада Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Васадзе Вахтанг Тарієлович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 127347, 27.06.1996, Старокиївським РУ ГУ МВС України
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ в м. Києві
юридичної особи
- 4) рік народження** 1979
- 5) освіта** Вища. Київський національний університет ім. Шевченка,
спеціальність: міжнародні економічні відносини
- 6) стаж керівної роботи (років)** 10
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Фалькон-Авто",
Генеральний директор
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 29.03.2012 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.
Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
- Стаж керівної роботи (років) -
Попередні посади:
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
Здійснює загальне керівництво та відповідає за роботу господарських і акціонерних товариств, створених за участю Корпорації, дочірніх і спільних підприємств, філій Корпорації, підрозділів апарату управління Корпорації - з питань організації торгівлі автомобілями і аксесуарами, створення дилерської мережі торгівлі автомобілями, забезпечення наявності сертифікованих автосалонів, регіональних складів-накопичувачів автомобілів, забезпечення маркетингового і рекламного обслуговування торгівлі автомобілями. Розмір винагороди визначається трудовим договором. На підставі рішення Наглядової ради (протокол №22/05/2012-1 від 22.05.2012р.) обрано Заступником Голови Правління. На підставі рішення Наглядової Ради (протокол № 24/10/2012-1 від 24 жовтня 2012 р.) переобрано на новий строк (4 роки). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 10 років. Попередні посади: Генеральний директор товариства; Генеральний директор філіалу; помічник Генерального директора; фахівець з продажу.

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Козіс Олександр Миколайович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи СН, 183291, 14.05.1996, Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві
- 4) рік народження** 1958
- 5) освіта** Вища. Київський політехнічний інститут, спеціальність: Автоматизоване управління технологічними процесами; Національна академія державного управління при
- 6) стаж керівної роботи (років)** 27
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Перший віце-президент-директор АТ "Українська автомобільна корпорація"
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 29.03.2012 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
- Стаж керівної роботи (років) -
 Попередні посади:
 Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Здійснює загальне керівництво і несе відповідальність за результати діяльності Товариства згідно з вимогами і положеннями Статуту, визначає повноваження заступників Голови Правління, керівників структурних підрозділів, видає доручення (довіреності), накази, розпорядження, обов'язкові до виконання всіма працюючими у Товаристві, дочірніх підприємствах, філіях. Безпосередньо організовує роботу підрозділів Товариства та господарських товариств, створених за участю Товариства, філій, дочірніх підприємств з питань організації роботи з охорони праці, пожежної безпеки, охорони навколишнього середовища, обліку, розвитку та реконструкції матеріальної бази, контрольної-ревізійної роботи, роботи з персоналом, наймом та розвитком персоналу, адмініструванням трудових відносин, майнових прав. Розмір винагороди визначається контрактом. На підставі рішення Наглядової Ради (протокол № 24/10/2012-1 від 24 жовтня 2012 р.) переобрано на новий строк (4 роки). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 27 років. Попередні посади: Голова Правління; Перший віце-президент; віце-президент-Директор рекламно-інформаційного департаменту; начальник комп'ютерного центру. Посад на інших підприємствах не займає.

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Васадзе Ніна Таріелівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи МЕ, 735697, 29.03.2006, Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1985
- 5) освіта** Вища. Київський національний університет ім. Шевченка, спеціальність: міжнародні економічні відносини
- 6) стаж керівної роботи (років)** 6
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ПрАТ "Автокапітал", фінансовий директор
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 29.03.2012 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
- Стаж керівної роботи (років) -
Попередні посади:
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. 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. Протягом звітного року змін по посадовій особі не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 6 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх 5-ти років: генеральний директор, фінансовий директор; заступник начальника департаменту злиття, поглинання та залучень фінансування; провідний фахівець департаменту злиття, поглинання та залучень фінансування; фахівець відділу банківського обслуговування та управління кредитами. Посадова особа обіймає посаду Генерального директора ТОВ "Фалькон-Авто" (01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2).

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Бей Наталія Олександрівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СС, 172271, 06.07.1999, Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1977
- 5) освіта** Вища. Сумський Державний аграрний університет, спеціальність: менеджмент організації
- 6) стаж керівної роботи (років)** 12
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація", Заступник Голови Правління з фінансових питань та маркетингових комунікацій
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 29.03.2012 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
- Стаж керівної роботи (років) -
Попередні посади:
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Здійснює загальне керівництво та відповідає за роботу філій, підприємств, товариств, створених за участю Товариства, підрозділів апарату управління Товариства з питань стратегічного планування діяльності і розвитку, правового забезпечення діяльності підприємств, обігу цінних паперів та управління корпоративними правами Товариства, планування, фінансових розрахунків, кредитів, заробітної плати, страхування, обліку, звітності, з питань аналітики і іміджу, інформаційно-рекламного забезпечення, в т.ч. зовнішньої реклами. Розмір винагороди визначається трудовим договором. На підставі рішення Наглядової Ради (протокол № 24/10/2012-1 від 24 жовтня 2012 р.) переобрано на новий строк (4 роки). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 12 років.
Попередні посади: Заступник Голови Правління; начальник департаменту аналітики та іміджу.

1) посада Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Сениота Ігор Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КВ, 272478, 07.10.1999, Залізничний РВ УМВС України в Львівській обл.

4) рік народження** 1983

5) освіта** Вища, Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченко, спеціальність: правознавство

6) стаж керівної роботи (років)** 3

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

8) дата обрання та термін, на який обрано 29.03.2012 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) -

Попередні посади:

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. 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.

1) посада Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Гонжак Олександр Степанович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи КО, 593669, 13.01.2005, Октябрським РВ ПМУ УМВС України в Полтавській обл.

4) рік народження** 1975

5) освіта** Вища, Полтавська аграрна академія, спеціальність-менеджер-економіст

6) стаж керівної роботи (років)** 3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Іноземне підприємство "АІС-Полтава", бренд-директор Citroen

8) дата обрання та термін, на який 05.03.2013 31.12.2014
обрано

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) - 3

Попередні посади: менеджер, реалізація нових автомобілів, менеджер з продажу автотранспорту, менеджер з персоналу відділу оцінки та розвитку департаменту по роботі з персоналом, менеджер з адміністративної діяльності, начальник відділу організації продажів, провідний спеціаліст департаменту продажів, директор підприємства ДПП "Автоінвестстрой-Чернівці".
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Матлова Ольга Григорівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи КН, 963493, 27.08.1999, Київським РВ ПМУ УМВС України в
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ Полтавській обл.
юридичної особи

4) рік народження** 1957

5) освіта** Вища - Полтавська філія Національної академії статистики, обліку та аудиту, спеціальність - облік та аудит .

6) стаж керівної роботи (років)** 14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: 3 25.02.2003 р. по 30.11.2005 р.
- головний бухгалтер Полтавський ГРП "ЗАЗ-Сервіс"

8) дата обрання та термін, на який 06.12.2005 безстроково
обрано

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Стаж керівної роботи (років) -

Попередні посади:

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

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 займав 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 2011 року не працювала.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|------------------------|---|---|-----------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | прости іменні | прости на предъявника | привілейовані іменні | привілейовані на предъявника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Голова Наглядової ради | фізична особа | СН, 127347, 27.06.1997, Старокиївський РУГУ МВСУ у м. Києві | 5 | 0,000200000000 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| | Василе Вахтанг Гарелович | | | | | | | |
| | | Усього: | 5 | 0,000200000000 | 5 | 0 | 0 | 0 |

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

| Найменування юридичної особи | Код за ЄДРПОУ | Місцезнаходження | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (%) | Кількість за видами акцій | | |
|--|---|--|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні |
| АТ «Українська автомобільна корпорація» | 03121566 | вул. Червоноармійська, 15/2, м. Київ, Голосівський, Київська область, 01004, Україна | 2224645 | 93,18 | 2224645 | 0 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт | | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (%) | Кількість за видами акцій | | |
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні |
| | Усього: | | 2224645 | 93,18 | 2224645 | 0 | 0 |

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів | чергові | позачергові |
|--|------------|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 16.04.2013 | |
| Кворум зборів, % | 93,32 | |
| <p>Опис: Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Затвердження регламенту роботи річних Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Звіт Дирекції Товариства за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2012 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2012 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків Ревізійної Комісії Товариства. 6. Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2012 рік. 7. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2012 році. 8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинитися Товариством протягом року. <p>Пропозицій до порядку денного та проектів рішень Зборів від акціонерів не надходило. Позачергові загальні збори не проводились.</p> <p>Рішення щодо порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Обрати лічильну комісію у складі: <ul style="list-style-type: none"> Голови лічильної комісії Драча Віктора Івановича; Члена лічильної комісії Неретіна Сергія Михайловича; Члена лічильної комісії Вільхового Віктора Федоровича. 2.1. Затвердити наступний регламент роботи Зборів: <ul style="list-style-type: none"> Голова Зборів послідовно виносить на розгляд питання порядку денного Зборів; Слово для виступу з доповіддю надається Головою Зборів; Час для виступу з доповіддю щодо кожного питання порядку денного Зборів – до 15 хвилин; Виступ в дебатах з питань порядку денного Зборів проводиться після надання слова Головою Зборів. Жоден з учасників Зборів не має права виступати без дозволу Голови Зборів; Час виступу в дебатах по доповіді – до 5 хвилин; Акціонер (його представник) може виступати тільки з питання, яке обговорюється; Час для відповідей на запитання - до 5 хвилин; Якщо поставлене акціонером (його представником) питання не стосуватиметься обговорюваного питання порядку денного Зборів, Голова Зборів має право зняти таке питання акціонера з розгляду взагалі або перенести його обговорення до розгляду інших питань порядку денного Зборів; Відповіді на питання акціонерів (їх представників) має право надавати як доповідач, так і будь-яка інша посадова особа/співробітник Товариства, до компетенції якої/якого належать поставлені питання; Голова Зборів оголошує проект рішення з питання порядку денного, що підготовлений Наглядовою Радою Товариства; Голосування проводиться з використанням бюлетенів для голосування; Свою згоду або не згоду з рішенням Зборів акціонери (їх представники) виражають шляхом зазначення відмітки у відповідній клітинці бюлетеня для голосування; Переривання процесу голосування забороняється. Під час голосування слово нікому не надається; Результати голосування підраховуються лічильною комісією та оформлюються протоколами лічильної комісії по кожному питанню порядку денного Зборів окремо. Результати голосування з кожного питання порядку денного Зборів оголошуються після їх підрахунку, але до завершення Зборів; Збори виконують свою роботу до закінчення розгляду усіх питань порядку денного Зборів; Через кожні дві години безперервної роботи Зборів - перерва 15 хвилин. 3.1. Затвердити Звіт Дирекції Товариства за 2012 рік. | | |

- 4.1. Затвердити Звіт Наглядової Ради Товариства за 2012 рік.
- 5.1. Затвердити Звіт Ревізійної Комісії Товариства за 2012 рік.
- 5.2. Затвердити висновки Ревізійної Комісії Товариства.
- 6.1. Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2012 рік у складі:
 - Балансу Товариства станом на 31.12.2012 року;
 - Звіту про фінансові результати Товариства за 2012 рік.
- 7.1. Покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2012 році в сумі 6 407 тис. грн. здійснити за рахунок підвищення ефективності роботи Товариства в наступних періодах.
- 7.2 У зв'язку з відсутністю прибутку, розподіл прибутку не здійснювати, резервний фонд не формувати, дивіденди не нараховувати та не виплачувати.
- 8.1. Схвалити укладення Товариством протягом не більш ніж одного року з дати прийняття даного рішення наступних договорів (контрактів):
 - дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» з Публічним акціонерним товариством «Українська автомобільна корпорація» в особі Філії «АВТОЗАЗ-СЕРВІС» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 144 000 000,00 грн. (сто сорок чотири мільйони гривень 00 копійок);
 - дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» з Товариством з обмеженою відповідальністю «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 62 000 000,00 грн. (шістдесят два мільйони гривень 00 копійок);
 - дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» з Товариством з обмеженою відповідальністю «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 16 000 000,00 грн. (шістнадцять мільйонів гривень 00 копійок);
 - дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» з Товариством з обмеженою відповідальністю «ФАЛЬКОН-АВТО» на загальну суму, що не перевищує 82 000 000,00 грн. (вісімдесят два мільйони гривень 00 копійок);
 - дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» з Товариством з обмеженою відповідальністю «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ» на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок);
 - дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ» з Приватним акціонерним товариством «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 44 000 000,00 грн. (сорок чотири мільйони гривень 00 копійок);
 - договорів (контрактів) купівлі-продажу транспортних засобів за результатами участі у тендерах, що організуються третіми особами на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок) по кожному тендеру;
 - кредитних договорів з фінансовими установами на суму, що не перевищує 40 000 000,00 грн. (сорок мільйонів гривень 00 копійок);
 - договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку), на суму, що не перевищує 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень 00 копійок);
 - договорів надання/отримання фінансової допомоги на суму, що не перевищує 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 копійок).
- 8.2. Уповноважити Наглядову Раду Товариства визначати інші істотні умови договорів (контрактів) та додаткових угод, попередньо схвалених річними Загальними зборами акціонерів Товариства, а саме: контрагента, строк (термін) дії договору (контракту), ціну договору (контракту) у межах граничної суми, затвердженої річними Загальними зборами акціонерів Товариства, тощо, а також для договорів застави (іпотеки) - перелік майна, що передається в заставу (іпотеку), для кредитних договорів - процентну ставку.

VIII. Інформація про дивіденди

| | За результатами звітного періоду | | За результатами періоду, що передував звітному | |
|---|----------------------------------|----------------------------|--|----------------------------|
| | за простими акціями | за привілейованими акціями | за простими акціями | за привілейованими акціями |
| Сума нарахованих дивідендів, грн | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Нараховані дивіденди на одну акцію, грн | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума виплачених дивідендів, грн | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів | | | | |
| Дата виплати дивідендів | | | | |
| Опис: Дивіденди ПАТ "Полтава-Авто" не нараховувались та не виплачувались. | | | | |

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|--|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Бробізнесбанк" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 19357489 |
| Місцезнаходження | пр-т Перемоги, 41, м. Київ, Київський, Київська область, 01004, Україна |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | АВ №470656 |
| Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 12.06.2009 |
| Міжміський код та телефон | 044-206-29-22 |
| Факс | 044-206-29-22 |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача |
| 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 | ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЛИСЕНКО» |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Код за ЄДРПОУ | 35796588 |
| Місцезнаходження | Кучеренка,4, кв.49, м. Полтава, Київський, Полтавська область, 36007, Україна |
| 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 | 0505582871 |
| Факс | - |
| Вид діяльності | Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту |
| Опис: Аудиторська фірма здійснює аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності ПАТ "Полтава-Авто" за 2013 звітний рік. | |

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| Код за ЄДРПОУ | 30370711 |
| Місцезнаходження | вул. Б. Грінченка,3, м. Київ м. Київ, Київський, Київська область, 01001, Україна |
| 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) 377-70-16 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність Центрального депозитарію |
| <p>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 системі України протягом звітного періоду.</p> | |

11. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуск акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного папера | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість (грн) | Кількість акцій (шт.) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (%) |
|-------------------------|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 18.09.2012 | №177/12 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000069892 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10,00 | 2224645 | 22246450,00 | 0 |

Опис: Наміру товариства щодо торгівлі цінними паперами на внутрішніх та зовнішніх ринках не має. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було.
Всі акції попередніх випусків розміщені та оплачені повністю

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Товариство у звітному періоді злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ не здійснювало.

Інформація про організаційну структуру емітента

До організаційної структури ПАТ «Полтава-Авто» входять:

Чутівська виробничо-комерційна філія ПАТ «Полтава-Авто», 38800, Полтавська обл., Чутівський р-н, смт. Чутове, вул. Коханова, 3.

Філія «Пирятин-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 37300, Полтавська обл., Пирятинський р-н, м. Пирятин, вул. Сумська, 6.

Філія «Кременчукавтосервіс» ПАТ «Полтава-Авто», 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Московська, 10.

Філія «Автоцентр на Хмельницького» ПАТ «Полтава-Авто», 39600, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Б.Хмельницького, 20.

Філія «Градизьк-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 39070, Полтавська обл., Глобинський р-н, смт. Градизьк, вул. Київська, 1Г.

Філія «Хорол-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 37800, Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, 104А.

Філія «Прима-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 36000, Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельникова, 1.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 159 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 3 (особи), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 22 (особи).

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

Публічне акціонерне товариство «Полтава-авто» входить в структуру АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ», яка зареєстрована в Україні і знаходиться за адресою 01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2.

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

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами, спільних вкладів за звітний рік підприємство не проводило, відповідно прибутку від такої діяльності та фінансового результату за звітний рік від спільної діяльності не отримувало.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб до товариства не надходило.

Опис обраної облікової політики

Основні засоби

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

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом

строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

Будови та споруди;

Машини та обладнання;

Автотранспорт;

Інструменти, прилади, інвентар;

Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, ніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів

Період (років)

Будівлі

20-40

Машини та обладнання

7-20

Автотранспорт

5-20

Інструменти, прилади, інвентар

5-10

Інші основні засоби

1-10

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Резерв на знецінення торговель та іншої дебіторської заборгованості

Товариство нараховує резерв на знецінення торговель та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнитися від вказаних оцінок.

Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включається до

категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення.

Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов. Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості. Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень: Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами; Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;

Сума доходів може бути достовірно визначена;

Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і

Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній аренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта. Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу. Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

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

Нематеріальні активи

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

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

Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;

Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;

Здатна використати нематеріальний актив;

Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;

Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.

Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу.

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

Запаси

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

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості. Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загально-виробничих витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові

активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період.

При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідощів того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнається у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваний для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним.

У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток:

до 01 квітня 2011 – 25 %;

з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 – 23 %;

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 – 21 %;

з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 – 19 %;

з 01 січня 2014 – 18 %.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2014 році складає 18 %.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізуються у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

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

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік:

1. Основними видами діяльності підприємства є торгівля новими автомобілями, запасними частинами та надання послуг по ремонту та обслуговуванню автомобілів.

2. За звітний 2013 рік підприємством було реалізовано 1 142 автомобіля, на загальну суму 122 521,7 тис. грн., реалізовано запасних частин на суму 6 538,5 тис. грн. та надано послуг у сфері ремонту та обслуговуванню автомобілів на суму 3 090,2 тис. грн. В порівнянні із звітним періодом 2012 року обсяг реалізації автомобілів зменшився на 406 шт. (що складає 26%), обсяг реалізації запасних частин зменшився на 2 467,8 тис. грн. (що складає 27%), обсяг наданих послуг зменшився на 1 206,7 тис. грн. (що складає 28%).

3. Частка експорту в загальному обсязі продажів відсутня, основні ринки збуту підприємства це м. Полтава та Полтавська область. Основними покупцями є фізичні та юридичні особи.

4. Постачальниками за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання є Корпорація «УкрАВТО» та її філії, споріднені підприємства інших областей України.

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

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

в ПАТ «Полтава-авто» в 2012- 2013 році відбувалися події, які призвели до продажу майнових комплексів філій підприємства:

1. Протокол № 09/04/2012-1 від 09.04.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Лохвиця-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 33804174, Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57).

Протокол № 28/05/2012-1 від 28.05.2012 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33.

2. Протокол № 04/09/2012-1 від 04.09.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Надніпрянськ-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 34698736, 39800, Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33).

3. 26.02.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) «КОБЕЛЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місце знаходження: 39020, Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39, ідентифікаційний код 35581962).

4. 01.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ШИШАЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 38000, Полтавська обл., Шишацький район, смт. Шишаки, вул. Будівельників, будинок 2/1, ідентифікаційний код: 25159316).

5. 20.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ГАДЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, будинок 1, ідентифікаційний код: 251583914).

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

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація:

1. 25.03.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 37-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 600000 (шістсот тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

2. 25.06.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 73-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 1350000 (один мільйон триста п'ятдесят тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

3. 25.09.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 112-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 1350000 (один мільйон триста п'ятдесят тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

4. 23.12.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 159-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 1350000 (один мільйон триста п'ятдесят тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби представлені наступним чином:

Будинки та споруди 103: первісна вартість на 01.01.2012 48926, Надходження — 179, Вибуття — (1537), на 31.12.2012 — 47568, Надходження — 2317, Вибуття — (656), на 31.12.2013 — 49229, Накопичений знос на 01.01.2012 — 12056, Нараховано знос за період — 2966, Знос по вибувшим — (477), на 31.12.2012 — 14545, Нараховано знос за період — 2744, Переоцінка — 615, Знос по вибувшим — (334), на 31.12.2013 — 17570, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 36870, на 31.12.2012 — 33023, на 31.12.2013 — 31659.

Машини та обладнання 104: первісна вартість на 01.01.2012 1915, Надходження — 135, Вибуття — (37), на 31.12.2012 — 2013, Надходження — 15, Переміщення — (1495), Вибуття — (7), на 31.12.2013 — 526, Накопичений знос на 01.01.2012 — 1668, Нараховано знос за період — 105, Знос по вибувшим — (37), на 31.12.2012 — 1736, Нараховано знос за період — 19, Переміщення — (1261), Знос по вибувшим — (7), на 31.12.2013 — 487, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 247, на 31.12.2012 — 277, на 31.12.2013 — 39.

Транспортні засоби 105: первісна вартість на 01.01.2012 1215, Надходження — 11, Вибуття — (460), на 31.12.2012 — 766, Вибуття — (38), на 31.12.2013 — 728, Накопичений знос на 01.01.2012 — 647, Нараховано знос за період — 73, Знос по вибувшим — (38), на 31.12.2012 — 682, Нараховано знос за період — 33, Знос по вибувшим — (37), на 31.12.2013 — 678, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 568, на 31.12.2012 — 84, на 31.12.2013 — 50.

Інструменти, прилади та інвентар 106,109 11: первісна вартість на 01.01.2012 1549, Надходження — 215, Вибуття — (1537), на 31.12.2012 — 1718, Надходження — 150, Переміщення - 1495, Вибуття — (145), на 31.12.2013 — 3218, Накопичений знос на 01.01.2012 — 1461, Нараховано знос за період — 73, Знос по вибувшим — (45), на 31.12.2012 — 1489, Нараховано знос за період — 113, Переоцінка — (72), Переміщення — 1261, Знос по вибувшим — (192), на 31.12.2013 — 2599, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 88, на 31.12.2012 — 229, на 31.12.2013 — 619.

Незавершені капітальні інвестиції: первісна вартість на 01.01.2012 2806, Надходження — 242, Переміщення - 45, на 31.12.2012 — 3093, Надходження — 329, Переміщення — (24), Переоцінка - 806, Вибуття — (2482), на 31.12.2013 — 1722, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 2806, на 31.12.2012 — 3093, на 31.12.2013 — 1722.

Разом: Первісна вартість на 31.12.2012 — 55158, на 31.12.2013 — 55423, Накопичений знос на 01.01.2012 — 15832, на 31.12.2012 — 18452, Нараховано знос за період — 2909, на 31.12.2013 — 21334, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 40579, на 31.12.2012 — 36706, на 31.12.2013 — 34089.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Проблемами є нестабільний курс іноземної валюти, складне економічне становище в країні.

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 555 тис. грн.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

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

Укладених та невиконаних договорів (контрактів) ПАТ "Полтава-Авто" не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

У 2014 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

Не здійснювалась.

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

Інформація щодо позовної роботи ПАТ "Полтава-авто" за 2013 р. в судах різної юрисдикції:

Справа по Кузнецов В.А. про розірвання договору купівлі-продажу автомобіля та стягнення матеріальної та моральної шкоди, розгляд справи в Вищому спеціалізованому суді з розгляду цивільних та кримінальних справ;

Справа по ПрАТ "Галичина" про стягнення заборгованості, розгляд справи в Полтавському районному суді Полтавської обл.;

Справа по Кобченко Ю.В. про розірвання договору купівлі-продажу автомобіля та стягнення матеріальної та моральної шкоди, розгляд справи в Карлівському районному суді Полтавської обл.

Інша інформація

Відсутня.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис.грн) | | Орендовані основні засоби (тис.грн) | | Основні засоби, всього (тис.грн) | |
|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|--|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 52065 | 53701 | 0 | 0 | 52065 | 53701 |
| будівлі та споруди | 47568 | 49229 | 0 | 0 | 47568 | 49229 |
| машини та обладнання | 2013 | 526 | 0 | 0 | 2013 | 526 |
| транспортні засоби | 766 | 728 | 0 | 0 | 766 | 728 |
| інші | 1718 | 3218 | 0 | 0 | 1718 | 3218 |
| 2. Невиробничого призначення: | 3093 | 1722 | 0 | 0 | 3093 | 1722 |
| будівлі та споруди | 3093 | 1722 | 0 | 0 | 3093 | 1722 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 55158 | 55423 | 0 | 0 | 55158 | 55423 |

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

Первісна вартість основних засобів:

Ступінь зносу основних засобів:

Ступінь використання основних засобів:

Сума нарахованого зносу:

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені:

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента:

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

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

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

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

Будови та споруди;

Машини та обладнання;

Автотранспорт;

Інструменти, прилади, інвентар;

Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів

Період (років)

Будівлі

20-40

Машини та обладнання

7-20

Автотранспорт

5-20

Інструменти, прилади, інвентар

5-10

Інші основні засоби

1-10

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Накопичений знос на початок року 18452 грн., на кінець року 21334 грн.

Відсоток зносу на початок року 35%. Відсоток зносу на кінець року 40%.

Суттєві зміни у вартості основних засобів відбулися за рахунок зносу.

Обмежень на використання майна товариство не має.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|--|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 27456 | 33513 |
| Статутний капітал (тис. грн) | 22247 | 22247 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 22247 | 22247 |
| <p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5209 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 5209 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 11266 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 11266 тис.грн.</p> | | |
| <p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p> | | |

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

| № з/п | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|-------|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2013 | 1 | 0 |
| 2 | 2012 | 3 | 2 |
| 3 | 2011 | 1 | 0 |

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (запишіть) | | |

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

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть) | | |
| Бюлетенями | | |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | X | |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть) | | |
| Внесення змін до статуту товариства | | |

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 | 6 |
| Кількість представників держави | 0 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій | 1 |
| Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотків акцій | 597 |
| Кількість представників акціонерів – юридичних осіб | 4 |

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

21

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

| | | Так | Ні |
|---------------------------------|--|-----|----|
| Стратегічного планування | | | X |
| Аудиторський | | | X |
| З питань призначень і винагород | | | X |
| Інвестиційний | | | X |
| Інше (запишіть) | Інших комітетів у складі Наглядової Ради ПАТ "Полтава-Авто" не створювало. | | |
| Інше (запишіть) | Інших комітетів у складі Наглядової Ради ПАТ "Полтава-Авто" не створювало. | | |

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

ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | | Так | Ні |
|--|--|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | | X |
| Інше (запишіть) | Розмір винагороди не товариством передбачено | | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | | Так | Ні |
|--|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X | |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X | |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X | |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X | |
| Граничний вік | | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | | | X |
| Інше (запишіть) | | | |

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|---|--|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | X | |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (запишіть) | 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 або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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, або бюджету | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | ні | так | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | так | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | ні | ні | так |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | ні | ні | ні | так |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | 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 зовнішнього 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 акціонерів | | X |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть) | 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 даних НКЦПФР про ринок цінних паперів | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
|--|---|---|--|---|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | 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 акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | | X |
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|---------------|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | Дані відсутні | |

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

ні

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--|--------------------|----|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | Відомості відсутні | |

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

| | Так | Ні |
|--|--------------------|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | X | |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | X | |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | Відомості відсутні | |

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

| | Так | Ні |
|---|--------------------|----|
| З власні ініціативи | X | |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) | Відомості відсутні | |

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні)

ні

| | | | |
|--|---|---------------------------|------------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ |
| Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО" | | за ЄДРПОУ | 2014.01.01 |
| Територія ОКТЯБРСЬКИЙ | | за КОАТУУ | 03118340 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Акціонерне товариство | за КОПФГ | 5310137000 |
| Вид економічної діяльності | Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами | за КВЕД | 230 |
| Середня кількість працівників | 159 | | 45.11 |

Адреса, Великотирнівська, 1, м. Полтава, Октябрський, Полтавська область, 36040, Україна, (0532)579956
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма № 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 163 | 3 |
| первісна вартість | 1001 | 852 | 48 |
| накопичена амортизація | 1002 | 689 | 45 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 3093 | 1722 |
| Основні засоби | 1010 | 33613 | 32367 |
| первісна вартість | 1011 | 52065 | 53701 |
| знос | 1012 | 18452 | 21334 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | 0 | 0 |
| знос інвестиційної нерухомості | 1017 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 3785 | 4020 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 40654 | 38112 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------|--------------|--------------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 4886 | 2734 |
| <i>Виробничі запаси</i> | 1101 | 158 | 104 |
| <i>Незавершене виробництво</i> | 1102 | 0 | 0 |
| <i>Готова продукція</i> | 1103 | 0 | 0 |
| <i>Товари</i> | 1104 | 4728 | 2630 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| <i>Депозити перестраховання</i> | 1115 | 0 | 0 |
| <i>Векселі одержані</i> | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 2211 | 201 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 2134 | 1238 |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 59 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 59 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i> | 1140 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i> | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 112 | 145 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 382 | 563 |
| <i>Готівка</i> | 1166 | 4 | 2 |
| <i>Рахунки в банках</i> | 1167 | 378 | 561 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 16 | 7 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | 1181 | 0 | 0 |
| <i>резервах довгострокових зобов'язань</i> | | | |
| <i>резервах збитків або резервах належних виплат</i> | 1182 | 0 | 0 |
| <i>резервах незароблених премій</i> | 1183 | 0 | 0 |
| <i>інших страхових резервах</i> | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 547 | 188 |
| Усього за розділом II | 1195 | 10288 | 5135 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 50942 | 43247 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 22247 | 22247 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 480 | 480 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 10786 | 4729 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 33513 | 27456 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 5725 | 5725 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | 1531 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 5725 | 5725 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | 1610 | 0 | 0 |
| довгостроковими зобов'язаннями | | | |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1873 | 180 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 362 | 297 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 117 | 73 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 292 | 168 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 3148 | 1066 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | 1 | 1 |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 471 | 427 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 5440 | 7854 |
| Усього за розділом III | 1695 | 11704 | 10066 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|--------------|--------------|
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 50942 | 43247 |

Примітки: Примітки до балансу надруковано в розділі Примітки до річної звітності МСФЗ

Керівник Кішко Дмитро Микитович

Головний бухгалтер Матлова Ольга Григорівна

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2014.01.01 |
| 03118340 |

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 132369 | 164290 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (128303) | (158743) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: | 2090 | 4066 | 5547 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 1325 | 1674 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (3573) | (3952) |
| Витрати на збут | 2150 | (4531) | (6492) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (2689) | (3978) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | (0) | (0) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | 2190 | 0 | 0 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2195 | (5402) | (7201) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 660 | 49 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (24) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | 2290 | 0 | 0 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2295 | (4742) | (7176) |

| | | | |
|---|-------------|-----------------|-----------------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 148 | 769 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | 2350 | 0 | 0 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2355 | (4594) | (6407) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| I | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | (4594) | (6407) |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| I | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1927 | 2672 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 4180 | 5299 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1505 | 1899 |
| Амортизація | 2515 | 2909 | 3989 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 5806 | 6235 |
| Разом | 2550 | 16327 | 20094 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| I | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 2224645 | 2224645 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 2224645 | 2224645 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2,06 | 2,88 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2,06 | 2,88 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

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

Керівник

Кішко Дмитро Микитович

Головний бухгалтер

Матлова Ольга Григорівна

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

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | 3000 | 158899 | 196307 |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 8 | 2 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 84 | 83 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 84 | 83 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1328 | 126 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 25 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 3 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 4743 | 1015 |
| Витрачання на оплату: | 3100 | (151858) | (181843) |
| Товарів (робіт, послуг) | | | |
| Праці | 3105 | (4092) | (4372) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (250) | (2160) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (3827) | (4527) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (490) | (362) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (1851) | (1956) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (1486) | (2209) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (11) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (246) | (10435) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (1331) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (38) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (4000) | (1327) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | (566) | (7128) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | 3200 | 0 | 0 |
| фінансових інвестицій | | | |
| необоротних активів | 3205 | 1156 | 1156 |
| Надходження від отриманих: | 3215 | 0 | 41 |
| відсотків | | | |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|------------|---------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (409) | (126) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 747 | 1071 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Находження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 5000 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (0) | (0) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 5000 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 181 | (1057) |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 382 | 1439 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 563 | 382 |

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

Керівник

Кішко Дмитро Микитович

Головний бухгалтер

Матлова Ольга Григорівна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВА-АВТО"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2014.01.01 |
| 03118340 |

Звіт про власний капітал

за 2013 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зарестрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Видучений капітал | Всього |
|---|-------------|-----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Заявок на початок року | 4000 | 22247 | 0 | 0 | 480 | 10786 | 0 | 0 | 33513 |
| Коригування: | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна облікової політики | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4095 | 22247 | 0 | 0 | 480 | 10786 | 0 | 0 | 33513 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | (4594) | 0 | 0 | (4594) |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виплати власникам (дивіденди) | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Спрямування прибутку до зарестрованого капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|-------|---|---|-----|--------|---|---|--------|
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (пільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески до капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Видучення капіталу: | | | | | | | | | |
| Викуп акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1463) | 0 | 0 | (1463) |
| Інші зміни в капіталі | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | (6057) | 0 | 0 | (6057) |
| Разом змін у капіталі | 4300 | 22247 | 0 | 0 | 480 | 4729 | 0 | 0 | 27456 |

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

Керівник

Кішко Дмитро Микитович

Головний бухгалтер

Маглова Ольга Григорівна

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

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Публічне Акціонерне Товариство «Полтава-авто» (далі - «Товариство») 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. Зареєстрована Виконавчим Комітетом Полтавської міської Ради.

Юридична адреса Товариства - Україна, 36028, м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Телефон 57-99-56, факс 57-99-56.

Генеральний директор - до 04.03.2013 Чепільченко Володимир Миколайович, з 05.03.2013 до 20.02.2014 Гонжак Олександр Степанович, з 21.02.2014 по теперішній час Кішко Дмитро Микитович

Головний бухгалтер - Матлова Ольга Григорівна
з 01.04.2005 року по теперішній час.

Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100278731 від 17.04.2010 р видане ДПІ у м. Полтаві, індивідуальний номер платника ПДВ – 031183416343

До організаційної структури ПАТ «Полтава-авто» входить: 7 філій.

Чутівська виробничо-комерційна філія ПАТ «Полтава-Авто», 38800, Полтавська обл., Чутівський р-н, смт. Чутове, вул. Коханова, 3.

Філія «Пирятин-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 37300, Полтавська обл., Пирятинський р-н, м. Пирятин, вул. Сумська, 6.

Філія «Кременчукавтосервіс» ПАТ «Полтава-Авто», 39605, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Московська, 10.

Філія «Автоцентр на Хмельницького» ПАТ «Полтава-Авто», 39600, Полтавська обл., м. Кременчук, вул. Б.Хмельницького, 20.

Філія «Градизьк-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 39070, Полтавська обл., Глобинський р-н, смт. Градизьк, вул. Київська, 1Г.

Філія «Хорол-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 37800, Полтавська обл., Хорольський р-н, м. Хорол, вул. Фрунзе, 104А.

Філія «Прима-Авто» ПАТ «Полтава-Авто», 36000, Полтавська обл., Полтавський р-н, с. Копили, вул. Стрельникова, 1.

Публічне акціонерне товариство «Полтава-авто» входить в структуру АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ», яка зареєстрована в Україні і знаходиться за адресою 01004, м. Київ, вул. Червоноармійська, 15/2.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 159 (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом 3 (особи), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) 22 (особи). У 2013 р. розмір фонду оплати праці склав 5 685,2 тис. грн., що на 1 513,9 тис. грн. менше 2012 р. Фонд оплати праці у 2012 р. склав 7 199,1 тис. грн.. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. За період звітного року підвищили свою кваліфікацію 17 чоловік (працівників підприємства у сфері торгівлі автомобілями та надання послуг по ремонту автомобілів і продажу запасних частин) згідно графіків проведення навчання, затвердженого на підприємстві та погодженого з дилерськими підприємствами для забезпечення підвищення рівня кваліфікації працівників по усіх напрямках діяльності підприємства. Для забезпечення підвищення кваліфікаційного рівня працівників адміністрації та фінансового сектору, 10 працівників підприємства прийняли участь в проведених в звітному періоді семінарах з питань внесених змін до законодавства з оподаткування та правил і форм подання звітності до державних контролюючих органів та органів статистики.

Спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами, спільних вкладів за звітний рік підприємство не проводило, відповідно прибутку від такої діяльності та фінансового

результату за звітний рік від спільної діяльності не отримувало.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік:

1. Основними видами діяльності підприємства є торгівля новими автомобілями, запасними частинами та надання послуг по ремонту та обслуговуванню автомобілів.

2. За звітний 2013 рік підприємством було реалізовано 1 142 автомобіля, на загальну суму 122 521,7 тис. грн., реалізовано запасних частин на суму 6 538,5 тис. грн. та надано послуг у сфері ремонту та обслуговуванню автомобілів на суму 3 090,2 тис. грн. В порівнянні із звітним періодом 2012 року обсяг реалізації автомобілів зменшився на 406 шт. (що складає 26%), обсяг реалізації запасних частин зменшився на 2 467,8 тис. грн. (що складає 27%), обсяг наданих послуг зменшився на 1 206,7 тис. грн. (що складає 28%).

3. Частка експорту в загальному обсязі продажів відсутня, основні ринки збуту підприємства це м. Полтава та Полтавська область. Основними покупцями є фізичні та юридичні особи.

4. Постачальниками за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання є Корпорація «УкрАВТО» та її філії, споріднені підприємства інших областей України.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, відокремленими підрозділами, з одного боку, і власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація:

1. 25.03.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 37-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 600000 (шістсот тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

2. 25.06.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 73-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 1350000 (один мільйон триста п'ятдесят тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

3. 25.09.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 112-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 1350000 (один мільйон триста п'ятдесят тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

4. 23.12.2013 року ПАТ «Українська Автомобільна корпорація» (Позикодавець) та ПАТ «Полтава-Авто» (Позичальник) заключили договір № 159-ДФП/13 про надання поворотної фінансової допомоги на суму 1350000 (один мільйон триста п'ятдесят тисяч) грн. не маючи на меті отримання прибутку та/або збереження реальної вартості фінансових активів.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років:

в ПАТ «Полтава-авто» в 2012- 2013 році відбувалися події, які призвели до продажу майнових комплексів філій підприємства:

1. Протокол № 09/04/2012-1 від 09.04.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Лохвиця-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 33804174, Полтавська обл., м. Лохвиця, вул. Леніна, 57).

Протокол № 28/05/2012-1 від 28.05.2012 року засідання Наглядової Ради про продаж станції технічного обслуговування, що знаходиться за адресою: Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33.

2. Протокол № 04/09/2012-1 від 04.09.2012 року засідання Наглядової Ради про ліквідацію (закриття) філії Товариства "Надніпрянськ-Авто" ПАТ "Полтава-Авто" (код ЄДРПОУ 34698736, 39800, Полтавська обл., м. Комсомольськ, вул. Портова, 33).

3. 26.02.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) «КОБЕЛЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-

КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місце знаходження: 39020, Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39, ідентифікаційний код 35581962),

4. 01.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ШИШАЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 38000, Полтавська обл., Шишацький район, смт. Шишаки, вул. Будівельників, будинок 2/1, ідентифікаційний код: 25159316);

5. 20.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ГАДЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., Гадяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, будинок 1, ідентифікаційний код: 251583914);

Інформація, щодо голови та членів наглядової ради, виконавчого органу, ревізійної комісії, ревізора акціонерного товариства, головного бухгалтера, а також інших посадових осіб згідно із законодавством та статутом товариства: за звітний період 2013 року відбулись наступні зміни у виконавчих органах товариства:

- 04.03.2013 року: Звільнено: Генерального директора Чепільченка Володимира Миколайовича . Призначено: Генерального директора Гонжака Олександра Степановича;
- 20.02.2014 Звільнено: з посади Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» ГОНЖАКА ОЛЕКСАНДРА СТЕПАНОВИЧА; Призначено:
- 21.02.2014 на посаду Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» КІШКА ДМИТРА МИКИТОВИЧА.
- 05.03.2013 року змінено членів виконавчий органу Товариства (Дирекції), а саме: призначено Генерального директора ПАТ “Полтава-Авто” Гонжака Олександра Степановича терміном до 31.12.2014

Змін у складі наглядової ради, ревізійної комісії, ревізора акціонерного товариства, головного бухгалтера за звітний період не відбувалось.

Особлива інформація щодо цих подій була своєчасно оприлюднена в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР, опублікована в друкованому виданні «Відомості НКЦПФР» та на власному ВЕБ-сайті Товариства.

45.20

Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

29.10

Виробництво автотранспортних засобів

45.31

Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

45.32

Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

45.11

Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

52.29

Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту Статутний капітал Товариства складає 22246450,00 (Двадцять два мільйони двісті сорок шість тисяч чотириста п'ятдесят) гривень. Статутний капітал поділено на 2224645 (Два мільйони двісті двадцять чотири тисячі шістьсот сорок п'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію. Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власні автосалони, станції з обслуговування та ремонту автомобілів.

ПАТ «Полтава-авто» складає консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: м. Полтава, вул. Великотирнівська 1.

Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

Найменування емітента- Публічне акціонерне товариство “Полтава-Авто”

Організаційно-правова форма - акціонерне товариство

Код за ЄДРПОУ - ЄДРПОУ 03118340

Місцезнаходження- м. Полтава, вул. Великотирнівська, 1

Протягом звітнього року ПАТ «Полтава-авто» не приймало участі у створенні юридичних осіб, а також не надавало у якості внесків прав, що належать емітенту стосовно управління створеною юридичною особою.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

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

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності. Основні принципи облікової політики Товариства на 2013 рік затверджені наказами по Товариству № 159 від 29.03.2013 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2012р. та за рік, що закінчився цією датою, була попередньою МСФЗ фінансовою звітністю Товариства, в якій було наведено інформацію про перехід Товариства на МСФЗ.

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

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2013 рік є кінець дня 31 грудня 2013 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Принципи оцінок

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

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності

Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Строк експлуатації основних засобів;

Знецінення активів;

Судові спори;

Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

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

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

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

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

Будови та споруди;

Машини та обладнання;

Автотранспорт;

Інструменти, прилади, інвентар;

Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів

Будівлі 20-40 років

Машини та обладнання 7-20 років

Автотранспорт 5-20 років

Інструменти, прилади, інвентар 5-10 років

Інші основні засоби 1-10 років.

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, аніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів. Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Якщо Товариство визначас, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість включасться до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення.

Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов.

Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості.

Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень: Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами; Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;

Сума доходів може бути достовірно визначена;

Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

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

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу.

Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

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

Нематеріальні активи

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

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

Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;

Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;

Здатна використати нематеріальний актив;

Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;

Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.

Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення.

Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Запаси

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

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.

Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загально-виробничих витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового

року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період. При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за видаленою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний

вплив на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після першого визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваних для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним.

У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток:

до 01 квітня 2011 – 25 %;

з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 – 23 %;

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 – 21 %,

з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 – 19 %;

з 01 січня 2014 – 18 %.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2014 році складатиме 18 %.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань.

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації

Нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією.

В цілому, облікова політика відповідає тій, яка застосовувалася в попередньому звітному році.

Деякі нові стандарти і інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2013 року.

Нижче приведені нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією нині або в майбутньому :

Поправка до МСБО 1 "Представлення фінансової звітності - представлення компонентів іншого сукупного доходу" міняє угруповання статей, що представляються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані до складу прибутку або збитку в певний момент в майбутньому (наприклад, у разі припинення визнання або погашення), повинні представлятися окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифіковані. Поправка впливає виключно на подання і не впливає на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії

Поправки до МСБО 19 "Винагород працівникам". Згідно з поправками, зроблена зміна в порядку визнання актуарних прибутків і збитків, а також вартості послуг минулих періодів і секвестру пенсійних планів, змінено визначення "вихідна допомога". Актуарні прибутки і збитки не можна переносити на майбутні періоди із застосуванням методу коридору або признаватися у складі прибутку або збитку. Вартість послуг минулих періодів признається в тому періоді, в якому сталася зміна умов пенсійного плану; виплати, на які у працівника ще не виникло права, тепер не розподілятимуться на увесь період надання послуг в майбутньому. Також введені додаткові вимоги до розкриття інформації, а також ризиків, які виникають по планах зі встановленими виплатами і планах, що реалізуються декількома працедавцями. Поправки не вплинули на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" в редакції 2011 включає вимоги по складанню окремої фінансової звітності для компаній, що становлять консолідовану фінансову звітність. Вимоги до складання консолідованої фінансової звітності перенесені в новий стандарт МСФЗ 10. Прийняття стандарту не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСБО 28 "Інвестицій в асоційовані і спільні компанії" в редакції 2011 об'єднує в собі ті вимоги стандартів МСФЗ 28 в попередній редакції і МСБО 31 "Спільна діяльність", які було вирішено залишити в силі і не включати в нові стандарти МСФЗ 11 і МСФЗ 12. Прийняття стандарту не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

Поправки до МСФЗ 1 "Позики, надані державою". Згідно з цими поправками компанії, уперше МСФЗ, що застосовують, повинні застосовувати вимоги МСБО 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу" перспективно до наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Поправка не має впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 7 "Розкриття інформації - взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань". Компанії зобов'язані розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку і відповідні угоди (наприклад, угоди про надання забезпечення). Нові вимоги по розкриттю інформації застосовуються до усіх визнаних фінансових інструментів, які згортаються відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти : представлення інформації". Поправки не впливають на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" вводить єдину модель консолідації, згідно якої поняття контролю визначається як основа консолідації для усіх типів компаній. Справжній стандарт встановлює вимоги для випадків, коли визначення контролю ускладнене, у тому числі для випадків з потенційними правами голосу, правовідносинами принципала і агента, контролем специфічних активів і обставин, при яких права голосу не є домінуючим чинником при визначенні контролю. Окрім цього, МСФЗ 10 вводить особливе керівництво з питань правовідносин принципала і агента. Стандарт також містить вимоги до обліку і процедури консолідації, які переносяться з МСБО 27 і залишаються незмінними. МСФЗ 10 замінює собою вимоги до консолідації, що містяться в ПКІ 12 "Консолідація - компанії спеціального призначення" і МСБО 27 "Консолідована і окрема фінансова звітність". Застосування МСФЗ 10 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 11 "Спільні угоди" покращує облік спільних угод шляхом введення методу, який вимагає від сторін спільної угоди визнання своїх прав і зобов'язань, витікаючих з цієї угоди. Класифікація

загальної угоди визначається шляхом оцінки прав і зобов'язань сторін, витікаючих з цієї угоди. Стандарт пропонує тільки два види спільної угоди - спільні операції і спільну діяльність. МСФЗ 11 також виключає пропорційну консолідацію як метод обліку спільних угод. МСФЗ 11 замінює собою МСБО 31 "Участь в спільній діяльності" і ПКІ 13 "Спільно контрольовані підприємства - немонетарні вклади учасників спільного підприємства". Застосування МСФЗ 11 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 12 "Розкриття інформації про інвестиції в інші компанії" є новим комплексним стандартом, містить вимоги до розкриття інформації про усі види інвестицій в інші компанії, включаючи дочірні компанії, спільні угоди, що асоціюються компанії і неконсолідовані структуровані компанії. МСФЗ 12 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Застосування МСФЗ 12 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 13 "Оцінка за справедливою вартістю" об'єднує в одному стандарті усі вказівки відносно оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ. МСФЗ 13 не вносить змін у визначення того, коли треба використати справедливу вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ, коли її використання вимагається або дозволяється іншими стандартами у складі МСФЗ. МСФЗ 13 також вимагає розкриття додаткової інформації. Застосування МСФЗ 13 не зробило істотного впливу на оцінки справедливої вартості, які визначаються Компанією. Там, де це необхідно, додаткова інформація розкривається в окремих примітках по активах і зобов'язаннях, для яких визначалася справедлива вартість.

Інтерпретація IFRIC 20 "Витрат на розкривні роботи на етапі експлуатації родовища", що розробляється відкритим способом, застосовується відносно витрат на видалення шлакових порід (розкривні роботи), що виникають на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом. У інтерпретації розглядається метод обліку вигод від розкривних робіт. Ця інтерпретація не має впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення МСФЗ

Перераховані нижче удосконалення не мали впливу на фінансову звітність Компанії :

МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює, що компанія, яка припинила застосовувати МСФЗ у минулому і вирішила, що зобов'язана знову складати звітність по МСФЗ, має право застосувати МСФЗ 1 повторно. Якщо МСФЗ 1 не застосовується повторно, компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність начебто вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.

МСБО 1 "Представлення фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.

МСБО 16 "Основні засоби". Це удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини і допоміжне устаткування, які задовольняють визначенню основних засобів, це є запасами.

МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, враховується відповідно до МСФЗ(IAS) 12 "Податок на прибуток".

МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Це удосконалення приводить у відповідність вимоги по розкриттю в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по розкриттю в ній інформації про зобов'язання сегменту. Згідно з цим роз'ясненням, розкриття інформації в проміжній фінансовій звітності також повинні відповідати розкриттям інформації в річній фінансовій звітності.

МСФЗ і Інтерпретації, що не набули чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ і Інтерпретації МСФЗ і МСБО, які були опубліковані, але не набули чинності:

Поправки до МСБО 32 - "Взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань" описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСБО 32 відносно систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру), у рамках яких використовуються механізми неодночасних валових платежів. Передбачається, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати.

Поправки до МСБО 36 - "Розкриття інформації відносно суми очікуваного відшкодування для нефінансових активів". Ця поправка зменшує обставини, при яких відшкодовувана сума активів або генеруючих одиниць має бути розкрита, і вводиться явна вимога про розкриття ставки дисконтування при визначенні знецінення (чи сторнування знецінення), де сума очікуваного відшкодування (на основі справедливої вартості за вирахуванням витрат по вибуттю) визначається з використанням дисконтування. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Передбачається, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти: класифікація і оцінка", стандарт опублікований в листопаді 2009 року, він замінює МСБО 39 "Фінансових інструментів: визнання і оцінка" в частині класифікації і оцінки фінансових інструментів. Вступ в силу цього стандарту був запланований для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2015 року, але надалі дата набуття чинності була скасована. Компанія оцінює вплив стандарту на свою фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 і МСБО 27 - "Інвестиційні компанії" набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати і передбачають виключення з вимог про консолідацію для компаній, які відповідають визначенню інвестиційної компанії згідно МСФЗ 10. Виключення з вимог про консолідацію вимагає, щоб інвестиційні компанії враховували дочірні компанії за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

Поправки до МСБО 39 - "Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування". У цих поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування у разі, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Ці поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Компанія чекає, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати його діяльності.

Інтерпретація IFRIC 21 "Обов'язкові платежі". У Інтерпретації роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання по обов'язкових платежах тоді, коли відбувається дія, що спричиняє за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплату якого потрібно у разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Ця інтерпретація не вплине на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 19 - "Програми зі встановленими виплатами: внески працівників". Поправки уточнюють вимоги, що пред'являються до того, яким чином внески працівників або третіх осіб, пов'язані з послугами, слід віднести до періодів надання послуги. Крім того, вона дозволяє, але не зобов'язує визнавати такі внески як зниження вартості послуг в періоді, в якому відповідна послуга надається, у разі, якщо сума вкладу не залежить від числа років надання послуг. Ці поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 року

або після цієї дати. Компанія чекає, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати його діяльності.

Програма "Щорічні удосконалення МСФЗ". Ряд змін до стандартів, прийнятих у рамках програм по щорічному удосконаленню МСФЗ, набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 або після цієї дати. Ці поправки в основному носять уточнюючий характер, що дозволить зняти деякі невизначеності у формулюваннях і так далі. Прийняття цих удосконалень не вплине на фінансову звітність Компанії.

Примітка 5. Основні засоби

Основні засоби представлені наступним чином:

Будинки та споруди 103: первісна вартість на 01.01.2012 48926, Надходження — 179, Вибуття — (1537), на 31.12.2012 — 47568, Надходження — 2317, Вибуття — (656), на 31.12.2013 — 49229, Накопичений знос на 01.01.2012 — 12056, Нараховано знос за період — 2966, Знос по вибувшим — (477), на 31.12.2012 — 14545, Нараховано знос за період — 2744, Переоцінка — 615, Знос по вибувшим — (334), на 31.12.2013 — 17570, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 36870, на 31.12.2012 — 33023, на 31.12.2013 — 31659.

Машини та обладнання 104: первісна вартість на 01.01.2012 1915, Надходження — 135, Вибуття — (37), на 31.12.2012 — 2013, Надходження — 15, Переміщення — (1495), Вибуття — (7), на 31.12.2013 — 526, Накопичений знос на 01.01.2012 — 1668, Нараховано знос за період — 105, Знос по вибувшим — (37), на 31.12.2012 — 1736, Нараховано знос за період — 19, Переміщення — (1261), Знос по вибувшим — (7), на 31.12.2013 — 487, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 247, на 31.12.2012 — 277, на 31.12.2013 — 39.

Транспортні засоби 105: первісна вартість на 01.01.2012 1215, Надходження — 11, Вибуття — (460), на 31.12.2012 — 766, Вибуття — (38), на 31.12.2013 — 728, Накопичений знос на 01.01.2012 — 647, Нараховано знос за період — 73, Знос по вибувшим — (38), на 31.12.2012 — 682, Нараховано знос за період — 33, Знос по вибувшим — (37), на 31.12.2013 — 678, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 568, на 31.12.2012 — 84, на 31.12.2013 — 50.

Інструменти, прилади та інвентар 106,109,11: первісна вартість на 01.01.2012 1549, Надходження — 215, Вибуття — (1537), на 31.12.2012 — 1718, Надходження — 150, Переміщення - 1495, Вибуття — (145), на 31.12.2013 — 3218, Накопичений знос на 01.01.2012 — 1461, Нараховано знос за період — 73, Знос по вибувшим — (45), на 31.12.2012 — 1489, Нараховано знос за період — 113, Переоцінка — (72), Переміщення — 1261, Знос по вибувшим — (192), на 31.12.2013 — 2599, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 88, на 31.12.2012 — 229, на 31.12.2013 — 619.

Незавершені капітальні інвестиції: первісна вартість на 01.01.2012 2806, Надходження — 242, Переміщення - 45, на 31.12.2012 — 3093, Надходження — 329, Переміщення — (24), Переоцінка - 806, Вибуття — (2482), на 31.12.2013 — 1722, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 2806, на 31.12.2012 — 3093, на 31.12.2013 — 1722.

Разом: Первісна вартість на 31.12.2012 — 55158, на 31.12.2013 — 55423, Накопичений знос на 01.01.2012 — 15832, на 31.12.2012 — 18452, Нараховано знос за період — 2909, на 31.12.2013 — 21334, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 40579, на 31.12.2012 — 36706, на 31.12.2013 — 34089.

Примітка 6. Нематеріальні активи

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2012-2013 років:

Комп'ютерні програми та інше: Первісна вартість на 01.01.2012 — 1010, Вибуття — 158, на 31.12.2012 — 852, Надходження — (804), на 31.12.2013 — 48, на 01.01.2012 - 573, Амортизація за період — 116, на 31.12.2012 — 689, Амортизація за період — (644), на 31.12.2013 — 45, Залишкова вартість на 01.01.2012 — 553, на 31.12.2012 — 163, на 31.12.2013 — 3.

Примітка 7. Відстрочені податки

Структура відстрочених податків станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року була наступною: Різниця в оцінці основних засобів: Відстрочені податкові активи (зобов'язання) на 31.12.2012 — 3785, на 31.12.2013 — 4020.

Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів: 2013

Поточний податок на прибуток — 451

Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток — 0

Разом податок на прибуток — 451

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі,

як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню.

Податковий ефект тимчасових різниць за 2013 рік:

Прибуток до оподаткування — (4742)

Податок за діючою ставкою — (901)

Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування — 1352

Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток - 451

Примітка 8. Запаси

Станом на 31 грудня запаси включають:

2013 рік:

Готова продукція/товари - 2630

Інші матеріали - 104

2012 рік:

Готова продукція/товари - 4728

Інші матеріали - 158

Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2013 року балансова вартість запасів показана за вирахуванням сум списання бракованих запасів та списання запасів до їх чистої вартості реалізації в сумі 625,0тис.грн. (на 31 грудня 2012: 45,0тис.грн.).

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

2013 р.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 450

Дебіторська заборгованість третіх осіб: 332

Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб: 118

мінус: резерв сумнівних боргів: (249)

201

2012 р.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 2306

мінус: резерв сумнівних боргів: (95)

2211

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

2013 р.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 450

Дебіторська заборгованість третіх осіб: 332

Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб: 118

мінус: резерв сумнівних боргів: (249)

201

2012 р.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 2306

мінус: резерв сумнівних боргів: (95)

2211

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

Прострочена, але не знецінена

від 6 до 1 року – 86

Більше року – 115

Всього – 201

Інша поточна дебіторська заборгованість:

2013

Дебіторська заборгованість за авансами виданими – 1238

Дебіторська заборгованість за податковими платежами – 59

Інша поточна дебіторська заборгованість – 272

резерв сумнівних боргів – (127)

1442

2012

Дебіторська заборгованість за авансами виданими – 2134

Інша поточна дебіторська заборгованість – 226

резерв сумнівних боргів – (114)

2246

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

2013

Сальдо резерву на початок періоду - 209

Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги - 154

Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості – 18

Повернені суми – 5

Сальдо резерву на кінець періоду - 376

Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином:

2013

Кошти на поточних рахунках - 378

2012

Кошти на поточних рахунках - 561

Примітка 11 Статутний капітал

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року становив 22246450 (Двадцять два мільйони чотириста шістьдесят чотири тисячі чотириста п'ятдесят) гривень.

Статутний капітал поділено на 2224645 (Два мільйони двісті двадцять чотири тисячі шістсот сорок п'ять) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію.

Розподіл прибутку

У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

Примітка 12 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

2013

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 1873

Розрахунки з бюджетом – 362

Поточні забезпечення – 471

Поточна кредит. Заборгов. за розрахунками учасниками – 1

Інша поточна кредиторська заборгованість

з одержаних авансів – 3148

зі страхування – 117

з оплати праці – 292

Інші поточні зобов'язання – 5440

Всього – 11704

2012

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 180

Розрахунки з бюджетом – 297

Поточні забезпечення – 427

Поточна кредит. Заборгов. за розрахунками учасниками – 1

Інша поточна кредиторська заборгованість

з одержаних авансів – 1066

зі страхування – 73

з оплати праці – 168

Інші поточні зобов'язання – 7854

Всього – 10066

Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року доходи Товариства склали:

2013

Дохід від реалізації автомобілів — 122587

Дохід від реалізації запасних частин — 6538

Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО — 3091

Дохід від іншої реалізації - 153

Всього — 132369

2012

Дохід від реалізації автомобілів — 150738

Дохід від реалізації запасних частин — 9006

Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО — 4297

Дохід від іншої реалізації - 249

Всього — 164290

Примітка 14 Собівартість реалізації

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року собівартість реалізованої продукції складала:

2013

Собівартість реалізованих автомобілів - 117337

Собівартість реалізованих запчастин – 5358

Собівартість іншої реалізації - 84

Собівартість реалізованих послуг з ремонту і ТО

Комунальні послуги – 5524

Всього – 128303

2012

Собівартість реалізованих автомобілів - 144199

Собівартість реалізованих запчастин – 7465

Собівартість іншої реалізації - 130

Собівартість реалізованих послуг з ремонту і ТО

Комунальні послуги – 6949

Всього – 158743

Примітка 15 Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року адміністративні витрати склали:

2013

Матеріальні витрати – (260)

Витрати на адміністративний персонал – (2164)

Податки – (2)

Амортизація обладнання загального призначення – (38)

Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення – (28)

Витрати на послуги зв'язку – (68)

Витрати енергії та комунальні послуги – (586)

Банківські послуги – (43)

Інші адміністративні витрати – (384)

Всього – (3573)

2012

Витрати на адміністративний персонал – (2702)

Амортизація обладнання загального призначення – (1926)

Витрати на послуги зв'язку – (100)
Витрати енергії та комунальні послуги – (259)
Банківські послуги – (126)
Інші адміністративні витрати – (1171)
Всього – 3952 Примітка 16 Витрати на збут
За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року витрати на збут склали:

2013

Витрати на персонал з маркетингу та збуту – (1548)
Амортизація обладнання збутового призначення – (1091)
Витрати на рекламу – (296)
Транспортні витрати – (22)
Комісійні субдилерам – (55)
Інші збутові витрати – (504)
Роялті – (6)
Охорона – (955)
Передпродажна підготовка – (4)
Довідки-рахунки – (50)
Всього – 4531

2012

Витрати на персонал з маркетингу та збуту – (2082)
Витрати на рекламу – (322)
Транспортні витрати – (31)
Комісійні субдилерам – (113)
Інші збутові витрати – (2703)
Роялті – (94)
Охорона – (945)
Передпродажна підготовка – (108)
Довідки-рахунки – (94)
Всього – 6492

Примітка 17 Інші операційні доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року інші доходи Товариства склали:

2013

Дохід від реалізації інших оборотних активів – 12
Дохід від операційної оренди активів – 441
Інші доходи від звичайної діяльності – 418
Дохід від реалізації основних засобів – 454
Всього – 1325

2012

Дохід від реалізації інших оборотних активів – 51
Результат від списання безнадійних заборговностей - 71
Дохід від операційної оренди активів – 356
Одержані штрафи, пені, неустойки - 1
Інші доходи від звичайної діяльності – 264
Дохід від реалізації основних засобів – 931
Всього – 1674

Примітка 18 Інші операційні витрати, що закінчився 31 грудня 2013 року інші витрати Товариства склали

2013

Результат від сплачених штрафів, пені – (555)
Витрати від знецінення запасів - (-)
Податки , крім податку на прибуток – (1596)
Витрати на оплату персоналу – (45)
Нарахування на заробітню плату – (37)
Резерв сумнівних боргів – (171)
Інші витрати – (285)

Всього – (2689)

2012

Результат від сплачених штрафів, пені – (178)

Результат від списання безнадійних заборгованостей - (92)

Витрати від знецінення запасів - (37)

Податки , крім податку на прибуток – (1534)

Убуток від списання основних засобів - (790)

Інші витрати – (1347)

Всього – (3978)Примітка 19 Операції з пов'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятись від угод і умов між незв'язаними сторонами

Пов'язані сторони включають:

акціонерів

Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей

Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року представлені таким чином:

2013

Доходи отримані по торговельним операціям - 600

Доходи отримані по іншим операціям – 257

Витрати понесені по торговельним операціям – 898

Торговельна дебіторська заборгованість – 118

2012

Доходи отримані по торговельним операціям - 1431

Витрати понесені по торговельним операціям – 991

Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу складала:

2013

Заробітна плата та інші заохочення – 1222

Нарахування на заробітну плату – 450

Всього – 1672

2012

Заробітна плата та інші заохочення – 1376

Нарахування на заробітну плату – 506

Всього – 1882

Примітка 20 Потенційні та умовні зобов'язання

Юридичні питання

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

Податкова система

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало

ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Примітка 21 Політика управління ризиками

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

31.12.2013

До 3 місяців

Інша дебіторська заборгованість - 1383

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 59

Грошові кошти на поточному разунку - 561

ІТОГО АКТИВИ – 2003

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 1873

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 292

Інша поточна кредиторська заборгованість – 3148

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 362

Поточна кредиторська заборгованість за розрах. з учасниками – 1

Розрахунки зі страхування(ЄСВ) – 117

Інші поточні зобов'язання – 5440

ІТОГО зобов'язання – 11233

До 12 місяців

Торгова дебіторська заборгованість – 86

ІТОГО АКТИВИ – 86

Більше року

Торгова дебіторська заборгованість – 115

ІТОГО АКТИВИ – 115

Всього

Торгова дебіторська заборгованість - 201

Інша дебіторська заборгованість - 1383

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 59

Грошові кошти на поточному разунку - 561

ІТОГО АКТИВИ – 2204

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 1873

Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 292

Інша поточна кредиторська заборгованість – 3148

Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 362

Поточна кредиторська заборгованість за розрах. з учасниками – 1

Розрахунки зі страхування(ЄСВ) – 117

Інші поточні зобов'язання – 5440

ІТОГО зобов'язання – 11233

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства. Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Примітка 22. Перше застосування

Фінансова звітність за 2012 рік була вперше підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), і згідно з МСФЗ 1 є попередньою фінансовою звітністю. При підготовці фінансової звітності за 2012 рік вхідний баланс був складений станом на 1 січня 2012 року - дату переходу Товариства на МСФЗ.

Перший повний комплект фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію в усіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства, складено станом на 31 грудня 2013 року та за рік що закінчився цією датою, згідно МСФЗ, чинними на цю дату.

У зв'язку з цим, під час складання першого повного пакету МСФЗ фінансової звітності були здійснені необхідні коригування вхідного балансу на 1 січня 2012 р. та попередньої фінансової звітності за 2012 рік.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

| | |
|---|--|
| Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЛІСЕНКО» |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи) | 35796588 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 36007, м.Полтава, вул.Кучеренка,4, кв.49 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 4169 26.06.2008 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів | |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Полтава-авто» за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року</p> <p>1. Адресат.</p> <p>Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПАТ «Полтава-авто» і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.</p> <p>2. Основні відомості про емітента :</p> <p>Повна назва Публічне акціонерне товариство "Полтава-Авто" Скорочена назва: ПАТ "Полтава-Авто" Код ЄДРПОУ 03118340 Місцезнаходження: 36040, Полтавська область, м.Полтава, вул.Великотирнівська, 1 Дата реєстрації: 30.07.1993р.</p> <p>3. Висновок (Звіт) щодо фінансових звітів</p> <p>Нами проведена аудиторська перевірка фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «Полтава-авто» (надалі - ПАТ «Полтава-авто»), яка складена відповідно до МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, що включає фінансові звіти, складені на бланках по формах, затверджених Міністерством фінансів України:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2013р. (Форма №1); Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 рік (Форма №2); Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік (Форма №3); Звіт про власний капітал за 2012 та за 2013 рік (Форма №4), <p>Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року.</p> <p>Фінансові звіти було складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:</p> <p>Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання доданих фінансових звітів згідно з вимогами концептуальної основи фінансової звітності, встановленої МСФЗ, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки</p> <p>Відповідальність аудитора:</p> <p>Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України від 14.09.2006р. № 140-V), з урахуванням «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами</p> | |

цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1360, та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122-2 від 31 березня 2011 року. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «Полтава-авто» станом на 31 грудня 2013р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

4.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.

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

Процедури щодо перевірки вартості чистих активів було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року, яка зазначена у звіті про фінансовий стан, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Товариства на цю саму дату.

Станом на 31.12.2013 року зареєстрований розмір статутного капіталу Товариства становить 22247 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 31.12.2013 року становить 27456 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року чисті активи товариства перевищують статутний капітал на 5209 тис.грн. і перевищують статутний та та резервний капітал на 4729 тис. грн., що задовольняє вимогам п.3 ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

4.2. 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 проекту «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 було встановлено, що в ПАТ в 2013 році відбувалися події, інформація про які повинна розкриватися в складі особливої інформації згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»:

1) 26.02.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) «КОБЕЛЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ» ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місце знаходження: 39020, Полтавська обл., м. Кобеляки, вул. Фрунзе, 39, ідентифікаційний код 35581962),

2) 04.03.2013 року: Звільнено: Генерального директора Чепільченка Володимира Миколайовича, Призначено: Генерального директора Гонжака Олександра Степановича;

3) 01.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ШИШАЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 38000, Полтавська обл., Шишацький район, смт. Шишаки, вул. Будівельників, будинок 2/1, ідентифікаційний код: 25159316);

4) 20.11.2013 року прийнято рішення ліквідувати (закрити) ГАДЯЦЬКУ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНУ ФІЛІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» (місцезнаходження: 37300, Полтавська обл., Галяцький район, с. Вельбівка, вул. Полтавська, будинок 1, ідентифікаційний код: 251583914);

5) 20.02.2014 Звільнено: з посади Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» ГОНЖАКА ОЛЕКСАНДРА СТЕПАНОВИЧА; Призначено:

21.02.2014 на посаду Генерального директора ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПОЛТАВА-АВТО» КІШКА ДМИТРА МИКИТОВИЧА.

Особлива інформація щодо цих подій була своєчасно оприлюднена в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦІФР, опублікована в друкованому виданні «Відомості НКЦІФР» та на власному ВЕБ-сайті Товариства.

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.

4.3. 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 31.12.2012 року (на 01.01.2013 р.) складає 50942 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 50942 тис. грн. Товариство у 2013 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). Попереднє схвалення значних правочинів загальними зборами акціонерів Товариства відбулося 15.03.2013 року.

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.

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

Згідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства» Наглядова рада акціонерного товариства може прийняти рішення щодо запровадження в товаристві посади внутрішнього аудитора (створення служби внутрішнього аудиту). Наглядова рада за пропозицією голови Наглядової ради в установленому порядку має право обрати корпоративного секретаря, який відповідає за взаємодію акціонерного товариства з акціонерами та/або інвесторами.

Стан корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього аудиту повинен відповідати Закону України «Про акціонерні товариства».

Статутом ПАТ «Полтава-авто» 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".

Аудитор, розглянувши стан внутрішнього контролю ПАТ «Полтава-авто», вважає за необхідне зазначити наступне:

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.

Оцінюючи вищевказане, незалежним аудитором зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ПАТ «Полтава-авто». Систему внутрішнього контролю можна вважати достатньою.

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

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

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту. 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 проекті «Звіту про корпоративне управління» у складі регулярної інформації за 2013 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням Комісії № 1591 від 19.12.2006р., зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 05.02.2007 за № 97/13364.

4.5. 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 в наслідок 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.