

## ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

### "ПОЛТАВА-АВТО"

Юридична адреса: ПАТ «Полтава-АВТО» вул. Великотирнівська, 1  
м. Полтава, 36028, Україна Код ОКПО 03118340

#### ЗВІТ

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

«28 лютого» 2014р.

м.Полтава

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «Полтава-АВТО», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 6/н від 25.03.2011 р.) у складі Голови ревізійної комісії Мохни Є.Г. та члена ревізійної комісії: Вертійової А.Д. згідно із Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року.

Перевірка проведена в термін з 17 лютого 2014 р. по 27 лютого 2014 р. з відома Генерального директора Публічного акціонерного товариства «Полтава – Авто» Кішко Д.М. та в присутності головного бухгалтера Товариства Матлової О.Г.

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

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

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

Генеральний директор – Гонжак О.С.

Головний бухгалтер – Матлова О.Г.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за наступними напрямками:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства;
2. Облікова політика;
3. Грошові кошти та їх еквіваленти;
4. Облік основних засобів;
5. Нематеріальні активи
6. Запаси
7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості;
8. Чисельність працюючих та витрати на заробітну плату

## 9. Інформація про фінансовий стан

Перевіркою встановлено:

### Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Полтавської міської ради в м. Полтава 30.07.1993 року,

Свідоцтво серія А00 № 791679, ідентифікаційний код 0311340, реєстраційний номер 15881050026000835,

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за № 1073 видане Полтавським міськвиконкомом.

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована 20.11.2012 року Виконавчим комітетом Полтавської міської ради, згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 15.11.2012 року року, номер запису про зміну свідоцтва №15881050074000835.

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

До складу Товариства не входять і дочірні підприємства:

До складу Товариства входять Філії:

| № з/п | Найменування Філії         | Юридична адреса                  | Код ЄДРПОУ | Земельна ділянка (га) |
|-------|----------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------|
| 1     | Кременчукавто сервіс       | м. Кременчук, вул. Московська 10 | 34411824   | 10,438                |
| 2     | Градизьк-авто              | смт. Градизьк, вул. Київська 1г  | 34411887   | 26,300                |
| 3     | Автоцентр на Хмельницького | м.Кременчук, вул.б.Хмельницького | 34411850   | 5,248                 |
| 4     | Пирятин-авто               | м.Пирятин,вул. Сумська 6         | 34011481   | 17,254                |
| 5     | Прима-авто                 | с. Копили,вул. Стрельнікова 1    | 34411947   | 7,800                 |
| 6     | Хорол-авто                 | м. Хорол,вул. Фрунзе 104а        | 34444913   | 17,181                |
| 7     | Чутівська виробничо        | смт. Чутове, вул. Коханова 3-а   | 25156832   | 5,675                 |

|    |                                      |   |          |  |
|----|--------------------------------------|---|----------|--|
|    | комерційна                           |   |          |  |
| 8  | Шишацька<br>виробничо<br>комерційна  | Смт. Шишаки, вул.<br>Будівельників 1/2      | 25159316 |  |
| 9  | Надніпрянськ-<br>авто                | М. Комсомольськ, вул.<br>Портнова 33        | 3468736  |  |
| 10 | Гадяцька<br>виробничо<br>комерційна  | М. Гадяч, с. Вельбівка<br>вул. Полтавська 1 | 25158914 |  |
| 11 | Кобеляцька<br>виробничо<br>кмерційна | М. Кобеляки, вул. Фрунзе<br>39              | 35581962 |  |
|    | Всього:                              |   |          |  |

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м. Полтави.

Товариство не володіє корпоративними правами в господарських товариствах:

Товариство спільних підприємств не має.

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

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року за даними балансу становить 27456,0 тис. грн., у тому числі:

| №з/п |                              | Сума, тис. грн. |
|------|------------------------------|-----------------|
| 1    | Статутний капітал            | 22247,0         |
| 2    | Додатковий вкладений капітал | -               |
| 3    | Інший додатковий капітал     | -               |
| 4    | Резервний капітал            | 480,0           |
| 5    | Нерозподілений прибуток      | 4729,0          |
| 6    | Неоплачений капітал          | -               |
|      | Всього:                      | 27456,0         |

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013 року складає 22246450 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 22246450,00 грн., що поділений на 2224645 простих іменних акцій, номінальною вартістю 10,00 грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане 04.12.2012 року, реєстраційний номер 177/1/12, дата реєстрації 18.09.2012 року.

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

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

Основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

| КВЕД  | Види діяльності   |
|-------|---|
| 45.20 | Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів            |
| 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         |

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

До складу Наглядової Ради Товариства обрані:

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

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

## 2. Облікова політика

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня

2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

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

Облікова політика затверджена наказом №159 від 29.03.2013 року «Про облікову політику ПАТ «Полтава-Авто» на 2013 рік».

Протягом 2013 року облікова політика Товариства не змінювалася.

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

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

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

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

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

### 3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Публічне акціонерне товариство «Полтава - Авто» (код ЄДРПОУ № 03118340), знаходиться в м. Полтава, по вул. Великотирнівській 1; основний рахунок № 26008620533427 обслуговується в ПАТ «Промінвестбанк» МФО 300012.

Залишки коштів на розрахункових рахунках банку в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2013 року становлять:

| № з/п   | № рахунку      | Тип рахунку | Валюта | Назва банку                          | МФО    | Залишок коштів |
|---------|----------------|-------------|--------|--------------------------------------|--------|----------------|
|         | 26000032111001 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 72551,28       |
|         | 26009032111002 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 2,46           |
|         | 26044032111001 | соцстрах    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 26007032111004 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 4207,18        |
|         | 26006032111005 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 403664,07      |
|         | 26005032111006 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 388,80         |
|         | 26004032111007 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 22,62          |
|         | 26003032111008 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 26002032111009 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 8262,89        |
|         | 26002032111010 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 26008032111003 | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 26000032111001 | поточний    | Євро   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 26000032111001 | поточний    | Долар  | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 260000382200   | поточний    | Грн.   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 1531,69        |
|         | 260090382210   | поточний    | Євро   | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 260090382210   | поточний    | Долар  | АТ «Брокбізнесбанк»                  | 300249 | 0,00           |
|         | 26005100144019 | поточний    | Грн.   | ПОД АТ<br>«Райффайзен Банк<br>Аваль» | 331605 | 914,63         |
|         | 26005100144019 | поточний    | Євро   | ПОД АТ<br>«Райффайзен Банк<br>Аваль» | 331605 | 0,00           |
|         | 26005100144019 | поточний    | Долар  | ПОД АТ<br>«Райффайзен Банк<br>Аваль» | 331605 | 0,00           |
|         | 26008620533427 | поточний    | Грн.   | ПАТ<br>«Промінвестбанк»              | 300012 | 69068,54       |
|         | 26005100054187 | поточний    | Грн.   | ПОД АТ<br>«Райффайзен Банк<br>Аваль» | 331605 | 350,48         |
|         | 26049100054187 | соцстрах    | Грн.   | ПОД АТ<br>«Райффайзен Банк<br>Аваль» | 331605 | 0,00           |
| Всього: |                |             |        |                                      |        | 560964,64      |

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

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2013 року як фактичний, так і за даними касової книги та програми 1С складає 2321,68 грн.

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

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

Договір про матеріальну відповідальність з бухгалтером-касиром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства №358 від 31.07.2013 р. для усіх структурних підрозділів.

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

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

#### 4. Облік основних засобів

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

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

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

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

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

Основні засоби представлені наступним чином:

|                           | Будинки та споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади та інвентар | Незавершені капітальні інвестиції | Разом        |
|---------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|
|                           | 103                | 104                  | 105                | 106, 109, 11                     |                                   |              |
| <b>Первісна вартість</b>  |                    |                      |                    |                                  |                                   |              |
| на 01.01.2012             | 48926              | 1915                 | 1215               | 1549                             | 2806                              |              |
| Надходження               | 179                | 135                  | 11                 | 215                              | 242                               |              |
| Переміщення               |                    |                      |                    |                                  | 45                                |              |
| Вибуття                   | (1537)             | (37)                 | (460)              | (1537)                           |                                   |              |
| на 31.12.2012             | 47568              | 2013                 | 766                | 1718                             | 3093                              | <b>55158</b> |
| Надходження               | 2317               | 15                   |                    | 150                              | 329                               |              |
| Переміщення               |                    | (1495)               |                    | 1495                             | (24)                              |              |
| Переоцінка                |                    |                      |                    |                                  | 806                               |              |
| Вибуття                   | (656)              | (7)                  | (38)               | (145)                            | (2482)                            |              |
| на 31.12.2013             | <b>49229</b>       | <b>526</b>           | <b>728</b>         | <b>3218</b>                      | <b>1722</b>                       | <b>55423</b> |
| <b>Накопичений знос</b>   |                    |                      |                    |                                  |                                   |              |
| на 01.01.2012             | 12056              | 1668                 | 647                | 1461                             |                                   | 15832        |
| Нараховано знос за період | 2966               | 105                  | 73                 | 73                               |                                   |              |
| Знос по вибувчим          | (477)              | (37)                 | (38)               | (45)                             |                                   |              |
| на 31.12.2012             | <b>14545</b>       | <b>1736</b>          | <b>682</b>         | <b>1489</b>                      |                                   | <b>18452</b> |
| Нараховано знос за період | 2744               | 19                   | 33                 | 113                              |                                   | <b>2909</b>  |
| Переоцінка                | 615                |                      |                    | (72)                             |                                   |              |
| Переміщення               |                    | (1261)               |                    | 1261                             |                                   |              |
| Знос по вибувчим          | (334)              | (7)                  | (37)               | (192)                            |                                   |              |
| на 31.12.2013             | <b>17570</b>       | <b>487</b>           | <b>678</b>         | <b>2599</b>                      |                                   | <b>21334</b> |
| <b>Залишкова вартість</b> |                    |                      |                    |                                  |                                   |              |
| на 01.01.2012             | 36870              | 247                  | 568                | 88                               | 2806                              | 40579        |
| на 31.12.2012             | 33023              | 277                  | 84                 | 229                              | 3093                              | 36706        |
| на 31.12.2013             | <b>31659</b>       | <b>39</b>            | <b>50</b>          | <b>619</b>                       | <b>1722</b>                       | <b>34089</b> |

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

## 5. Нематеріальні активи

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

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

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;



- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

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

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

|                               | Разом тис. грн. |
|-------------------------------|-----------------|
| <b>Первісна вартість</b>      |                 |
| на 01.01.2012                 | 1010            |
| Надходження                   | -               |
| Вибуття                       | 158             |
| на 31.12.2012                 | 852             |
| Надходження                   | (804)           |
| Вибуття                       | -               |
| на 31.12.2013                 | 48              |
| <b>Накопичена амортизація</b> |                 |
| на 01.01.2012                 | 573             |
| Амортизація за період         | 116             |
| на 31.12.2012                 | 689             |
| Амортизація за період         | (644)           |
| на 31.12.2013                 | 45              |
| <b>Залишкова вартість</b>     |                 |
| на 01.01.2012                 | 553             |
| на 31.12.2012                 | 163             |
| на 31.12.2013                 | 3               |

## 6. Запаси

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

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

Станом на 31 грудня запаси включають(тис. грн):

|                                    | 2013   | 2012   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Сировина й матеріали               | 104,0  | 158,0  |
| Паливо                             | -      | -      |
| Готова продукція/товари            | 2630,0 | 4728,0 |
| Незавершене виробництво            | -      | -      |
| Запасні частини                    | -      | -      |
| Малоцінні швидкозношувані предмети | -      | -      |
| Інші матеріали                     | -      | -      |
|                                    |        |        |
|                                    |        |        |

### 7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

|   | 2013   | 2012   |
|---|--------|--------|
| <b>Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:</b> |        |        |
| Дебіторська заборгованість третіх осіб                        | 609,0  | 571,0  |
| Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб                    | 1208,0 | 1961,0 |
| мінус: резерв сумнівних боргів                                | 375,0  | 209,0  |
|   |        |        |

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. складає 1442,0 тис. грн.

| Рахунки |              |                        |                                 |  | Всього |
|---------|--------------|------------------------|---------------------------------|--|--------|
|         | До 3 місяців | Більше 3 місяців (ДЗ4) | До року (дата створення 2013р.) | Більше року (дата створення до 2013р.) |        |
| 361     |              |                        | 56,0                            | 57,                                    | 113,0  |
| 363     |              |                        | 32,0                            | 58,0                                   | 90,0   |
| 37      | 122,0        | 22,0                   |                                 | 127,0                                  | 271,0  |
| 685     |              |                        |                                 |  |        |
| 63      | 968,0        |                        |                                 |  | 968,0  |

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Порушень в обліку дебіторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

|  | 2013       |
|--|------------|
| <b>Сальдо резерву на початок періоду</b>                                     | <b>209</b> |
| Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 154        |
| Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості             | 18         |
| Повернені суми   | 5          |
| <b>Сальдо резерву на кінець періоду</b>                                      | <b>376</b> |

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 р. складає 180 тис. грн., поточні забезпечення за розрахунками – 427 тис. грн. Порушень в обліку кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

|  | 2012 | 2013 |
|--|------|------|
| <b>Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:</b>             |      |      |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги                     | 1873 | 180  |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін | 1871 | 180  |
| <b>Інша поточна кредиторська заборгованість</b>                            |      |      |
| з одержаних авансів  | 3148 | 1066 |
| з бюджетом   | 362  | 297  |
| зі страхування   | 117  | 73   |
| з оплати праці   | 292  | 168  |
| Інші поточні зобов'язання  | 5440 | 7854 |

## 8. Чисельність працюючих та витрати на заробітну плату

Фонд оплати праці за 2013 рік склав 4179,9тис. грн. та сформований наступним чином:

| №№ з/п | Стаття                                    | Тис. грн.<br>сума |
|--------|---|-------------------|
| 1      | Нараховані по тарифним ставкам та окладам | 2887,7            |
| 2      | Премії                                    | 712,1             |
| 3      | Оплата за відпустки                       | 350,5             |
| 4      | Виплати соціального характеру             | 45,2              |
| 5      | Оплата по трудовим угодам                 | 23,2              |
| 6      | Інше                                      | 161,2             |
| 7      | Всього:                                   | 4179,9            |

Середня місячна заробітна плата на одного працюючого складає - 2470,00грн.

Заробітна плата працівників Товариства нараховується у відповідності до законодавства України, згідно із затвердженим штатним розкладом та Положенням про оплату праці. Заборгованість по заробітній платі за попередні періоди відсутня.

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

Середньооблікова чисельність робітників задіяних за напрямками:

|                   | на 01.01.2013 р. | на 31.12.2013 р. |
|-------------------|------------------|------------------|
| Торгівля а/м      | 33               | 24               |
| Сервіс            | 84               | 72               |
| Запчастини        | 26               | 13               |
| Інші              | 3                | 0                |
| Апарат управління | 41               | 32               |
| Всього            | 187              | 141              |

## 9. Інформація про фінансовий стан

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

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

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

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

За підсумками роботи у 2013 р. Товариство отримало прибуток (збиток) в сумі (4594) тис. грн. (Додаток № 2 до даного Звіту).

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

інші операційні доходи – 1325 тис. грн. (Додаток №4 до даного Звіту);

інші доходи - 660 тис. грн. (Додаток № 6 до даного Звіту);

інші операційні витрати – 2689 тис. грн. (Додаток №5 до даного Звіту);

фінансові та інші витрати – 0, тис. грн. (Додаток № 8 до даного Звіту).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають –555,0 тис. грн. (Додаток № 5 до даного Звіту).

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

| Показники   | Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства     | Орієнтовне позитивне значення показника | Станом на 31.12.2012 | Станом на 31.12.2013 |
|---|--|---|----------------------|----------------------|
| <b>Коефіцієнт абсолютної ліквідності</b><br>Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз | $\frac{\text{ф. 1 (ряд. 1160)} + \text{ряд. 1165}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$ | > 0 збільшення<br>- 0,5                 | 0,03                 | 0,06                 |

|  |                                   |           |     |     |
|--|-----------------------------------|-----------|-----|-----|
| наявними коштами   |                                   |           |     |     |
| <b>Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)</b>   | ф. 1 ряд. 1195/<br>ф. 1 ряд. 1695 | > 1       |     |     |
| Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи |                                   | 1,0 - 2,0 | 0,9 | 0,5 |
| <b>Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)</b>                                | ф. 1 ряд. 1495<br>/1900           |           |     |     |
| Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів   |                                   | > 0,5     | 0,7 | 0,6 |

**Коефіцієнт абсолютної ліквідності** характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що Товариство в разі необхідності не може миттєво погасити усю свою короткострокову заборгованість.

**Коефіцієнт загальної ліквідності** показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожну гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,5 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розрахуватися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно не може їх погасити за рахунок своїх оборотних засобів.

**Коефіцієнт автономії** характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

## ВИСНОВКИ:


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

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

До Звіту додається:

1. Додаток №1 «Баланс за 2013рік» (Форма №1).
2. Додаток №2 «Звіт про фінансові результати» за 2013рік (Форма №2)
3. Додаток №3 «Звіт про рух грошових коштів» за 2013рік (Форма №3).
4. Додаток №4 «Розшифровка інших операційних доходів по публічному акціонерному товариству за 2013 рік».
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних витрат по публічному акціонерному товариству за 2013 рік».
6. Додаток №6 «Розшифровка інших доходів по публічному акціонерному товариству за 2013 рік».
7. Додаток №7 «Розшифровка інших фінансових доходів по публічному акціонерному товариству за 2013рік».
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових та інших витрат по публічному акціонерному товариству за 2013рік».

Голова комісії



Мохна Є.Г

Член комісії



Вертієва А.Д

Із Звітом ознайомлені:

Генеральний директор



Кішко Д.М.

Головний бухгалтер



Матлова О.Г.

Додаток №1  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013 рік

ПАТ Полтава-авто

код ЄДРПОУ

3118340

Баланс на 31.12.2013р.

| Актив  | Код рядка | тис.грн                      |                             |
|--|-----------|------------------------------|-----------------------------|
|  |           | на початок звітнього періоду | на кінець звітнього періоду |
| 1  | 2         | 3                            | 4                           |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |           |                              |                             |
| Нематеріальні активи:  | 1000      | 163                          | 3                           |
| первісна вартість  | 1001      | 852                          | 48                          |
| накопичена амортизація   | 1002      | 689                          | 45                          |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005      | 3 093                        | 1 722                       |
| Основні засоби:  | 1010      | 33 613                       | 32 367                      |
| первісна вартість  | 1011      | 52 065                       | 53 701                      |
| знос   | 1012      | 18 452                       | 21 334                      |
| Інвестиційна нерухомість   | 1015      |                              |                             |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості                      | 1016      |                              |                             |
| знос інвестиційної нерухомості                                   | 1017      |                              |                             |
| Довгострокові біологічні активи:                                 | 1020      |                              |                             |
| первісна вартість  | 1021      |                              |                             |
| накопичена амортизація   | 1022      |                              |                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                              |           |                              |                             |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030      |                              |                             |
| інші фінансові інвестиції  | 1035      |                              |                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                         | 1040      |                              |                             |
| Відстрочені податкові активи                                     | 1045      | 3 785                        | 4 020                       |
| Гудвіл   | 1050      |                              |                             |
| Відстрочені аквізичні витрати                                    | 1060      |                              |                             |
| Залишок коштів у централіз.страхових рез.фондах                  | 1065      |                              |                             |
| Інші необоротні активи   | 1090      |                              |                             |
| Усього за розділом I   | 1095      | 40 654                       | 38 112                      |
| <b>II. Оборотні активи</b>                                       |           |                              |                             |
| Запаси:  | 1100      | 4 886                        | 2 734                       |
| Виробничі запаси   | 1101      | 158                          | 104                         |



|   |                           |                               |                              |
|---|---------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Незавершене виробництво   | 1102                      |                               |                              |
| Готова продукція  | 1103                      |                               |                              |
| Товари  | 1104                      | 4 728                         | 2 630                        |
| Поточні біологічні активи   | 1110                      |                               |                              |
| Депозити перестраховання  | 1115                      |                               |                              |
| Векселі одержані  | 1120                      |                               |                              |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:                  | 1125                      | 2 211                         | 201                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами     | 1130                      | 2 134                         | 1 238                        |
| з бюджетом  | 1135                      |                               | 59                           |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136                      |                               | 59                           |
| Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів                        | 1140                      |                               |                              |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із<br>внутрішніх розрахунків | 1145                      |                               |                              |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155                      | 112                           | 145                          |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160                      |                               |                              |
| Гроші та їх еквіваленти:  | 1165                      | 382                           | 563                          |
| Готівка   | 1166                      | 4                             | 2                            |
| Рахунки в банках  | 1167                      | 378                           | 561                          |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170                      | 16                            | 7                            |
| Частка перестраховика у страхових резервах                              | 1180                      |                               |                              |
| у т.ч. в резервах довгостр.зобов'язань                                  | 1181                      |                               |                              |
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182                      |                               |                              |
| резервах незароблених премій  | 1183                      |                               |                              |
| інших страхових резервах  | 1184                      |                               |                              |
| Інші оборотні активи  | 1190                      | 547                           | 188                          |
| Усього за розділом II   | 1195                      | 10 288                        | 5 135                        |
| <b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>                          | 1200                      |                               |                              |
| <b>Баланс</b>   | <b>1300</b>               | <b>50 942</b>                 | <b>43 247</b>                |
| Пасив   | Код рядка<br>с 01.01.2013 | на початок<br>звітної періоду | на кінець звітної<br>періоду |
| 1   | 2                         | 3                             | 4                            |
| <b>I. Власний капітал</b>   |                           |                               |                              |
| Зареєстрований капітал  | 1400                      | 22 247                        | 22 247                       |
| Капітал у дооцінках   | 1405                      |                               |                              |
| Додатковий вкладений капітал  | 1410                      |                               |                              |
| Емісійний дохід   | 1411                      |                               |                              |

|   |             |               |               |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Накопичені курсові різниці                                    | 1412        |               |               |
| Резервний капітал   | 1415        | 480           | 480           |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                   | 1420        | 10 786        | 4 729         |
| Неоплачений капітал   | 1425        |               |               |
| Вилучений капітал   | 1430        |               |               |
| Інші резерви  | 1435        |               |               |
| <b>Усього за розділом I</b>                                   | <b>1495</b> | <b>33 513</b> | <b>27 456</b> |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>          |             |               |               |
| Відстрочені податкові зобов'язання                            | 1500        |               |               |
| Пенсійні зобов'язання   | 1505        |               |               |
| Довгострокові кредити банків                                  | 1510        |               |               |
| Інші довгострокові зобов'язання                               | 1515        | 5 725         | 5 725         |
| Довгострокові забезпечення                                    | 1520        |               |               |
| Довгострокове забезпечення витрат персоналу                   | 1521        |               |               |
| Цільове фінансування  | 1525        |               |               |
| Багодійна допомога  | 1526        |               |               |
| <b>Страхові резерви</b>                                       | <b>1530</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| у тому числі: резерв довгострок зобов.                        | 1531        |               |               |
| резерв збитків або рез. належ. виплат                         | 1532        |               |               |
| резерв незароблених премій                                    | 1533        |               |               |
| інші страхові резерви   | 1534        |               |               |
| Інвестиційні контракти  | 1535        |               |               |
| Призовий фонд   | 1540        |               |               |
| Резерв на виплату джек-поту                                   | 1545        |               |               |
| <b>Усього за розділом II</b>                                  | <b>1595</b> | <b>5 725</b>  | <b>5 725</b>  |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>               |             |               |               |
| Короткострокові кредити банків                                | 1600        |               |               |
| Векселі видані  | 1605        |               |               |
| Поточна заборгованість за:<br>довгостроковими зобов'язаннями  | 1610        |               |               |
| за товари, роботи, послуги                                    | 1615        | 1 873         | 180           |
| з бюджетом  | 1620        | 362           | 297           |
| у тому числі з податку на прибуток                            | 1621        | 2             |               |
| розрахунки зі страхування                                     | 1625        | 117           | 73            |
| з оплати праці  | 1630        | 292           | 168           |
| Поточна кредиторська заборгованість за<br>одержаними авансами | 1635        | 3 148         | 1 066         |

## Звіт ревізійної комісії

|   |             |               |               |
|---|-------------|---------------|---------------|
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                      | 1640        | 1             | 1             |
| із внутрішніх розрахунків   | 1645        |               |               |
| Поточна кредиторська заборгованість за страх. діял.   | 1650        |               |               |
| Поточні забезпечення  | 1660        | 471           | 427           |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665        |               |               |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків  | 1670        |               |               |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690        | 5 440         | 7 854         |
| <b>Усього за розділом III</b>   | <b>1695</b> | <b>11 704</b> | <b>10 066</b> |
| <b>IV. Зобов'язання пов'язані з необоротними активами та групами вибуття утримуваними для продажу</b> | <b>1700</b> |               |               |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>  | <b>1800</b> |               |               |
| <b>Баланс</b>   | <b>1900</b> | <b>50 942</b> | <b>43 247</b> |

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Кішко Д.М.

Матлова О.Г.

Додаток №2  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013 рік

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

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття  | Код рядка | тис.грн           |                      |
|---|-----------|-------------------|----------------------|
|   |           | за звітний період | за попередній період |
| 1   | 2         | 3                 | 4                    |
| <b>Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>                 | 2000      | 132 369           | 164 290              |
| Чисті зароблені страхові премії   | 2010      |                   |                      |
| Премії підписані, валова сума   | 2011      |                   |                      |
| Премії, передані у перестраховання  | 2012      |                   |                      |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума  | 2013      |                   |                      |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      |                   |                      |
| <b>Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)</b>                   | 2050      | 128 303           | 158 743              |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами   | 2070      |                   |                      |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |                      |
| прибуток  | 2090      | 4 066             | 5 547                |
| збиток  | 2095      | 0                 | 0                    |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105      |                   |                      |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      |                   |                      |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума   | 2111      |                   |                      |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      |                   |                      |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 1 325             | 1 674                |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121      |                   |                      |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      |                   |                      |
| Адміністративні витрати   | 2130      | 3 573             | 3 952                |
| Витрати на збут   | 2150      | 4 531             | 6 492                |
| Інші операційні витрати   | 2180      | 2 689             | 3 978                |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      |                   |                      |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      |                   |                      |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |                      |
| прибуток  | 2190      | 0                 | 0                    |
| збиток  | 2195      | 5 402             | 7 201                |
| Дохід від участі в капіталі   | 2200      |                   |                      |

|   |      |       |       |
|---|------|-------|-------|
| Інші фінансові доходи   | 2220 |       |       |
| Інші доходи   | 2240 | 660   | 49    |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 |       |       |
| Фінансові витрати   | 2250 |       |       |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 |       |       |
| Інші витрати  | 2270 |       | 24    |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 |       |       |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |       |       |
| прибуток  | 2290 | 0     | 0     |
| збиток  | 2295 | 4 742 | 7 176 |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | 148   | 769   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 |       |       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |       |       |
| прибуток  | 2350 | 0     | 0     |
| збиток  | 2355 | 4 594 | 6 407 |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      |                   |   |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      |                   |   |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      |                   |   |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      |                   |   |
| Інший сукупний дохід  | 2445      |                   |   |
| <b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>                        | 2450      | 0                 | 0                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      |                   |   |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | 2460      | 0                 | 0                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | 2465      | 4 594             | 6 407                                   |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Стаття                  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|-------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                       | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати     | 2500      | 1 927             | 2 672                                   |
| Витрати на оплату праці | 2505      | 4 180             | 5 299                                   |

## Звіт ревізійної комісії

|                                  |      |        |        |
|----------------------------------|------|--------|--------|
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 1 505  | 1 899  |
| Амортизація                      | 2515 | 2 909  | 3 989  |
| Інші операційні витрати          | 2520 | 5 806  | 6 235  |
| Разом                            | 2550 | 16 327 | 20 094 |

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Кішко Д.М.

Матлова О.Г.



Додаток №3  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013рік

**Звіт про рух грошових коштів  
за 2013рік**

Форма N 3

| Стаття   | Код         | За звітний рік | За аналогічний період попереднього року | за виключенням внутрішньогрупових операцій |
|--|-------------|----------------|---|--|
| 1  | 2           | 3              | 4                                       | 5  |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |             |                |   |  |
| <b>Надходження від:</b>  |             |                |   |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | <b>3000</b> | 158 899        | 196 307                                 |  |
| Повернення податків і зборів                                       | <b>3005</b> | 8              | 2                                       |  |
| у тому числі податку на додану вартість                            | <b>3006</b> |                |   |  |
| Цільового фінансування   | <b>3010</b> | 84             | 83                                      |  |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | <b>3011</b> | 84             | 83                                      |  |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | <b>3015</b> |                |   |  |
| Надходження від повернення авансів                                 | <b>3020</b> | 1 328          | 126                                     |  |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | <b>3025</b> | 25             |   |  |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                | <b>3035</b> |                | 3                                       |  |
| Надходження від операційної оренди                                 | <b>3040</b> |                |   |  |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | <b>3045</b> |                |   |  |
| Надходження від страхових премій                                   | <b>3050</b> |                |   |  |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | <b>3055</b> |                |   |  |
| Інші надходження   | <b>3095</b> | 4 743          | 1 015                                   |  |
| <b>Витрачання на оплату:</b>                                       |             |                |   |  |
| Товарів (робіт, послуг)  | <b>3100</b> | -151 858       | -181 843                                |  |
| Праці  | <b>3105</b> | -4 092         | -4 372                                  |  |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | <b>3110</b> | -250           | -2 160                                  |  |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | <b>3115</b> | -3 827         | -4 527                                  |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку                         | <b>3116</b> | -490           | -362                                    |  |

|   |             |             |               |  |
|---|-------------|-------------|---------------|--|
| на прибуток   |             |             |               |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117        | -1 851      | -1 956        |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів    | 3118        | -1 486      | -2 209        |  |
| Витрачання на оплату авансів                                  | 3135        | -11         |               |  |
| Витрачання на оплату повернення авансів                       | 3140        | -246        | -10 435       |  |
| Витрачання на оплату цільових внесків                         | 3145        | -1 331      |               |  |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами    | 3150        | -38         |               |  |
| Витрачання фінансових установ на надалі позик                 | 3155        |             |               |  |
| Інші витрачання   | 3190        | -4 000      | -1 327        |  |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>           | <b>3195</b> | <b>-566</b> | <b>-7 128</b> |  |

| I  | 2           | 3          | 4            | розділ II за виключенням внутрішньогрупових операцій |
|--|-------------|------------|--------------|--|
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |            |              |  |
| <i>Надходження від реалізації:</i>   |             |            |              |  |
| фінансових інвестицій  | 3200        |            |              |  |
| необоротних активів  | 3205        | 1 156      | 1 156        |  |
| <i>Надходження від отриманих:</i>  |             |            |              |  |
| відсотків  | 3215        |            | 41           |  |
| дивідендів   | 3220        |            |              |  |
| Надходження від деривативів  | 3225        |            |              |  |
| Надходження від погашення позик  | 3230        |            |              |  |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        |            |              |  |
| Інші надходження   | 3250        |            |              |  |
| <b>Витрачання на придбання:</b>  |             |            |              |  |
| фінансових інвестицій  | 3255        |            |              |  |
| необоротних активів  | 3260        | -409       | -126         |  |
| Виплати за деривативами  | 3270        |            |              |  |
| Витрачання на надання позик  | 3275        |            |              |  |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280        |            |              |  |
| Інші платежі   | 3290        |            |              |  |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>747</b> | <b>1 071</b> | <b>0</b>   |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |            |              |  |
| <b>Надходження від:</b>  |             |            |              |  |
| Власного капіталу  | 3300        |            | 5 000        |  |
| Отримання позик  | 3305        |            |              |  |



|   |      |      |        |  |
|---|------|------|--------|--|
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                | 3310 |      |        |  |
| Інші надходження  | 3340 |      |        |  |
| <b>Витрачання на:</b>   |      |      |        |  |
| Викуп власних акцій   | 3345 |      |        |  |
| Погашення позик   | 3350 |      |        |  |
| Сплату дивідендів   | 3355 |      |        |  |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360 |      |        |  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                 | 3365 |      |        |  |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                | 3370 |      |        |  |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 |      |        |  |
| Інші платежі  | 3390 |      |        |  |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                             | 3395 | 0    | 5 000  |  |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період                            | 3400 | 181  | -1 057 |  |
| Залишок коштів на початок року  | 3405 | 382  | 1 439  |  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                           | 3410 |      |        |  |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415 | -563 | 382    |  |

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Кішко Д.М.

Матлова О.Г.

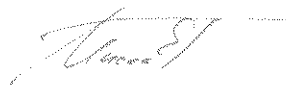
Додаток №4  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013 рік

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

| № з/п         | Найменування статей доходів (витрат)    | Всього      | тис. грн. |
|---------------|---|-------------|-----------|
| 1             | Доходи від оренди                       | 441         |           |
| 2             | Операційна курсова різниця              | -           |           |
| 3             | Реалізація інших оборотних активів      | 12          |           |
| 4             | Штрафи, пені, неустойки                 | -           |           |
| 5             | Реалізація металобрухту                 | -           |           |
| 6             | Доходи від проведення семінарів         | -           |           |
| 7             | Прострочена кредиторська заборгованість | 4           |           |
| 8             | Інші операційні доходи                  | 868         |           |
| 9             |   |             |           |
| 10            |   |             |           |
| <b>Всього</b> |   | <b>1325</b> |           |

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

Додаток №5  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013 рік

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

тис. грн.

| № зп     | Найменування статей доходів (витрат)             | Всього |
|----------|--|--------|
| 1        | Нестачі і втрати від псування ТМЦ                | 45     |
| 2        | Операційна курсова різниця                       | -      |
| 3        | Втрати від знецінення запасів                    | -      |
| 4        | Визнані штрафи, пені, неустойки                  | 555    |
| 5        | Собівартість Реалізованої валюти                 | -      |
| 6        | Собівартість реалізованих виробничих запасів     | 12     |
| 7        | Сумнівні і безнадійні борги                      | -      |
| 8        | Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)     | -      |
| 9        | Податки на ФОП іншого персоналу(лікарняні)       | 37     |
| 10       | ПДВ за рахунок прибутку                          | 82     |
| 11       | Непідтверджена гарантія                          | 5      |
| 12       | Оплата праці іншого персоналу (5днів лікарняних) | 45     |
| 13       | Відрахування в ПК на КММ                         | 11     |
| 14       | Патенти  |        |
| 15       | Інші податки за рахунок прибутку                 | 1596   |
| 16       | Інші витрати                                     | 189    |
| 17       | Витрати на виплату пільгових пенсій              | 111    |
| 18       | Витрати на додаткову мотивацію працівників       | -      |
| 19       | Витрати на митний термінал                       | -      |
| 20       | Собівартість реалізованих необоротних активів    | -      |
| 21       | Соцкультпобут                                    | -      |
| 22       | Спонсорська благодійна допомога                  | 1      |
| Всього : |  | 2689   |

Голова комісії  
Член комісії



Мохна Є.Г.  
Вертілова А.Д.



Додаток №7  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ  
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ  
(код рядка 2220 Ф2)  
«Полтава-авто»  
за 2013 рік

| № з/п   | Найменування статей доходів (витрат)   | Всього | тис. грн. |
|---------|--|--------|-----------|
| 1       | Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств | -      |           |
| 2       |  |        |           |
| 3       |  |        |           |
| 4       |  |        |           |
| 5       |  |        |           |
| 6       |  |        |           |
| 7       |  |        |           |
| Всього: |  | 0      |           |

Голова комісії

Член комісії




Мохна Є.Г.

Вертілова А.Д.

Додаток №8  
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Полтава-авто»

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ  
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ  
(код рядка 2250,2270 Ф2)  
«Полтава-авто»  
за 2013 рік

| № з/п | Найменування статей доходів (витрат)          | тис. грн. |
|-------|---|-----------|
|       |   | Всього    |
| 1     | Витрати на проценти за користування кредитами | -         |
| 2     | Реалізація необоротних фондів                 | -         |
| 3     | Витрати на реалізацію фінансових інвестицій   | -         |
| 4     | Списання необоротних активів                  | -         |
| 5     | Витрати від участі в капіталі                 | -         |
| 6     | Інші витрати                                  | -         |
| 7     | Відсотки по фінансовому лізингу               | -         |
|       |   |           |
|       |   |           |
|       |   |           |
|       | <b>Всього:</b>                                | <b>0</b>  |

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертіїова А.Д.