



Юридична адреса:

ПАТ «Закарпаття - Авто»
вул.Краснодонців,20
м. Ужгород -88001, Україна
п/р 26004052000001 в ЗФ АБ
Брокбізнесбанку м.Ужгорода
МФО 312668, ЕДРПОУ 05495458,
св.100277196
тел.: 66-08-45, факс:66-08-45
e-mail: avtos@za.uz.ua
www.zakarpattya-avto.uz.ua

Фактична адреса:

вул. Краснодонців, 20
м. Ужгород -88001, Україна

Закарпаття - Авто

ЗВІТ

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

«07» березня 2014 р.

м. Ужгород

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «Закарпаття-Авто», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства у складі Голови ревізійної комісії Мохна Є.Г. та члена ревізійної комісії: Вертійова 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 24 лютого 2014 р. по 6 березня 2014 р. з відома Генерального директора Публічного акціонерного товариства «Закарпаття – Авто» Шпонтанк Й.Й. та в присутності головного бухгалтера Товариства Андрик Ж.С.

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 - Шпонтанк Й.Й.

Головний бухгалтер - Андрик Ж.С.

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:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване 20.07.1993 року в м. Ужгороді.

Дата заміни свідоцтва про державну реєстрацію – 19.03.2010 року.

Свідоцтво - серія А01, № 662165, ідентифікаційний код 0549545 реєстраційний номер - 1 324 105 0013 000394, видане виконавчим комітетом Ужгородської міської ради Закарпатської області.

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства : серія А01 №662165 видане Виконавчим Комітетом Ужгородської міськ ради.

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована 15.11.2012 року виконавчим комітетом Ужгородської міської ради Закарпатськ області згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 13.11.2012 рок номер.

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

До складу Товариства входять наступні філії:

№ з/п	Найменування Філіалу	Юридична адреса	Код ЄДРПОУ	Земельна ділянка (га)
1	Філіал «Берегово-Авто»	м. Берегово, вул. Верховинська, 17	34418107	2,205
2	Філіал «Чинадійово-Авто»	Мукачівський район, смт. Чинадійово, вул. Волошина, 51	34489445	0,79
3	Філіал «Верхній Бистрий-Авто»	Міжгірський район, с. В. Бистрий, вул. Зарічна, 49	34418091	0,53
4	Філіал «Хуст-Авто»	м. Хуст, вул.	34418086	2,06

	I. Франка, 203	
Всього:		5,585

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м. Ужгород.

Товариство не володіє корпоративними правами.

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 36681 тис. грн., у тому числі:

№з/п		Сума, тис. грн.
1	Статутний капітал	15670
2	Додатковий вкладений капітал	2
3	Інший додатковий капітал	-
4	Резервний капітал	270
5	Нерозподілений прибуток	20739
6	Неоплачений капітал	-
	Всього:	36681

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2013 року складає 15 670 тис. грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 15 669 750 грн., що поділений на 208930 простих іменних акцій, номінальною вартістю 75 грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане 04/12/12 року, реєстраційний номер 167/1/12, дата реєстрації 04/09/12.

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

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

Основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

КВЕД	Види діяльності
45.20	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
45.11	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами
45.19	Торгівля іншими автотранспортними засобами
45.32	Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів
49.41	Вантажний автомобільний транспорт
52.21	Допоміжне обслуговування наземного транспорту

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

До складу Наглядової Ради Товариства обрані:

1. Васадзе В.Т.
2. Васадзе Н.Т.
3. Козіс О.М.
4. Бей Н.О.
5. 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 положенням Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року дату 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 тлумачення 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 №2/1 від 4/01/2013 року «Про облікову політику ПАТ «Закарпаття-Авто».

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 1С «Бухгалтерія».

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

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

3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Публічне акціонерне товариство «Закарпаття - Авто» (код ЄДРПОУ №05495458), знаходиться в м. Ужгород, по вул. Краснодонців, 20; основний рахунок № 26000620534208 обслуговується в Промінвестбанку, МФО 300012.

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2013 року становлять 129 тис.грн.:

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	26007113378001	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
2	26000113378008	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
3	26001113378007	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
4	26002113378006	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
5	26003113378005	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
6	26004113378004	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
7	26005113378003	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
8	26006113378002	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
9	26000620534208	поточний	грн.	Промінвестбанк	300012

10	26009113172001	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249
11	26005113176001	поточний	грн.	Брокбізнесбанк	300249

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

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2013 року як фактичний, та за даними касової книги та програми 1С складає 3 тис. грн.

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

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

Договір про матеріальну відповідальність з бухгалтером-касіром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства №1/1 від 03/01/13 для усіх структурних підрозділів головного підприємства.

Авансові звіти підзвітними особами подаються своєчасно та встановлені терміни. Порядок видачі коштів з каси проводиться згідно Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті України", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2010 р. № 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, зокрема, витрати на кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

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

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

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

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

Основні засоби представлені наступним чином:

	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Незавершені капітальні інвестиції	Разом
Первісна вартість						
на 01.01.2012	49406	936	615	1910	38	52905
Надходження	3	23		60	116	202
Переміщення						
Вибуття		(61)	(220)	(53)	(91)	(425)
на 31.12.2012	49409	898	395	1917	63	52682
Надходження		44		276	266	586
Переміщення		(147)		147		
Переоцінка						
Вибуття				(79)	(323)	(390)
на 31.12.2013	49409	795	395	2261	6	52866
Накопичений знос						
на 01.01.2012	6853	711	393	1391		9348
Нараховано знос за період	3425	30	15	87		3557
Знос по вибувшим		(54)	(36)	(52)		(142)
на 31.12.2012	10278	687	372	1426		12763
Нараховано знос за період	3357	7	10	142		3516
Знос по вибувшим		(7)		(59)		66
на 31.12.2013	13635	687	382	1509		16213
Залишкова вартість						
на 01.01.2012	42553	225	222	519		43519
на 31.12.2012	39131	211	23	491		39856
на 31.12.2013	35774	108	13	752		36647

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 з вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву по знеціненню.

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 строку корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2013 років:

	Разом тис. грн.
Первісна вартість	
на 01.01.2012	158
Надходження	2
Вибуття	(7)
на 31.12.2012	153
Надходження	3
Вибуття	(1)
на 31.12.2013	155
Накопичена амортизація	
на 01.01.2012	72

Амортизація за період	33
на 31.12.2012	105
Амортизація за період	38
на 31.12.2013	143
Залишкова вартість	
на 01.01.2012	86
на 31.12.2012	48
на 31.12.2013	12

6. Запаси

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

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

Станом на 31 грудня запаси включають:

	2013	2012
Сировина й матеріали	-	-
Паливо	1	-
Готова продукція/товари	-	-
Незавершене виробництво	-	-
Запасні частини	1773	2370
Автомобілі	985	1102
Інші товари	8	7
Малоцінні швидкозношувані предмети	-	13
Інші матеріали	174	177
Всього:	2941	3669

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	2013	2012
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Дебіторська заборгованість третіх осіб	51	574
Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб	90	268
мінус: резерв сумнівних боргів	(44)	(62)
	97	780

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. складає 529 тис. грн.

Рахунки	До 3 місяців	Свише 3 місяців (ДЗ4)	До року (дата створення 2013р.)	Більше року (дата створення до 2013р.)	Всього
36	84			13	97
37	67				67
63	227				227
64	60			2	62
68	67			9	76
Всього:					529

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункової дисципліна.

Порушень в обліку дебіторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

	2013
Сальдо резерву на початок періоду	80
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	
Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості	26
Повернені суми	25
Сальдо резерву на кінець періоду	81

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 р. складає 1443 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 2190 тис. грн. Порушень в обліку кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	2013	2012
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги:		
Кредиторська заборгованість заборгованість за		3

товари, роботи, послуги		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін	1443	1918
Всього:	1443	1921
Інша поточна кредиторська заборгованість		
з одержаних авансів	551	2175
з бюджетом	31	57
зі страхування	21	32
з оплати праці	60	76
Інші поточні зобов'язання	1527	1478
Всього:	2190	3818

8. Чисельність працюючих та витрати на заробітну плату

Фонд оплати праці за 2013 рік склав 2763 тис. грн. та сформований наступним чином:

Тис. грн.

№№ з/п	Стаття	сума
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	1940
2	Премії	384
3	Оплата за відпустки	184
4	Виплати соціального характеру	-
5	Оплата по трудовим угодам	-
6	Інше	255
7	Всього:	2763

Середня місячна заробітна плата на одного працюючого складає - 2533 грн.

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

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

Середньооблікова чисельність робітників задіяних за напрямками:

	на 01.01.2013 р.	на 31.12.2013 р.
--	------------------	------------------

Торгівля а\м	10	12
Сервіс	26	18
Запчастини	9	9
Інші	3	3
Апарат управління	36	31
Всього	84	73

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 принципів 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 збиток в сумі (1926) тис. грн. (Додаток № 2 до даного Звіту).

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

інші операційні доходи - 424 тис. грн. (Додаток №4 до даного Звіту);

інші доходи - 0 тис. грн. (Додаток № 6 до даного Звіту);

інші операційні витрати – (469) 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 – (1) тис. грн. (Додаток № 5 до даного Звіту).

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

Показники	Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства	Орієнтовне позитивне значення показника	Станом на 31.12.2012	Станом на 31.12.2013
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами	$\frac{\text{ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165)}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$	> 0 збільшення 0,25 - 0,5	0,24	0,04
Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи	$\frac{\text{ф. 1 ряд. 1195}}{\text{ф. 1 ряд. 1695}}$	> 1 1,0 - 2,0	1,24	0,99
Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів	$\frac{\text{ф. 1 ряд. 1495}}{1900}$	> 0,5	0,88	0,91

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 зможе миттєво погасити усю своєю короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожен гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 0,99грн. поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розраховатися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно зможе 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 01.01.2013 року по 31.12.2013 року.

Звіт складений на 14 аркушах (без урахування додатків) в дво примірниках.

До Звіту додається:

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

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертілова А.Д.

Із Звітом ознайомлені:

Генеральний директор

Шпонтанк Й.Й.

Головний бухгалтер

Андрик Ж.С.

Додаток №1
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Закарпаття-Авто»

за 2013 рік

Баланс на 31.12.2011р.

код ЄДРПОУ 05495458

тис.грн

Актив	Код рядка	на початок звітного періоду	на кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	48	12
первісна вартість	1001	153	155
накопичена амортизація	1002	(105)	(143)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	63	6
Основні засоби:	1010	39844	36647
первісна вартість	1011	52607	52860
знос	1012	(12763)	(16213)
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	545	43
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізичні витрати	1060		
Залишок коштів у централіз.страхових рез.фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	40500	36708
II. Оборотні активи			

Запаси:	1100	3669	2941
Виробничі запаси	1101	190	175
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	3479	2766
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	780	97
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	950	303
з бюджетом	1135	23	62
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	99	67
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти:	1165	1442	132
Готівка	1166	1	3
Рахунки в банках	1167	1441	129
Витрати майбутніх періодів	1170	3	3
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	370	107
Усього за розділом II	1195	7336	3712
III.Необоротні активи та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	47836	40420
Пасив	Код рядка с 01.01.2013	на початок звітнього періоду	на кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			

Зареєстрований капітал	1400	15670	15670
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий вкладений капітал	1410	2	2
Емісійний дохід	1411	1	1
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415	270	270
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	25995	20739
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	41936	36681
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокове забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Багодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530	0	0
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		
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605		
Поточна заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
за товари, роботи, послуги	1615	1921	1443

з бюджетом	1620	57	31
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунки зі страхування	1625	32	21
з оплати праці	1630	76	60
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2175	551
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страх. діял.	1650		
Поточні забезпечення	1660	161	106
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	1478	1527
Усього за розділом III	1695	5900	3739
IV. Зобов'язання пов'язані з необоротними активами та групами вибуття утримуваними для продажу	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	47836	40420

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Шпонтанк Й.Й.

Андрик Ж.С.

Додаток №2
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Закарпаття-Авто»

за 2013 рік

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

тис.грн

Стаття	Код рядка	за звітний період	за попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	56412	71765
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	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(54039)	(69113)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090		
збиток	2095	(2373)	(2652)
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	424	538
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2357)	(4752)
Витрати на збут	2150	(2296)	(2957)
Інші операційні витрати	2180	(469)	(1084)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(2325)	(5603)

Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290		
збиток	2295	(2325)	(5603)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	398	466
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350		
збиток	2355	(1926)	(5137)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1926)	(5137)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	554	761

Витрати на оплату праці	2505	2075	2684
Відрахування на соціальні заходи	2510	800	1002
Амортизація	2515	1489	1218
Інші операційні витрати	2520	1791	2298
Разом	2550	6709	7963

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Шпонтанк Й.Й.

Андрик Ж.С.

Додаток №
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Закарпаття-Авто»

за 2013 рік

Звіт про рух грошових коштів
за 2013 рік
Форма № 3

Стаття	Код	За звітний рік	За аналогічний період попереднього року	за виключенням внутрішньогрупових операцій
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	68051	89004	
Повернення податків і зборів	3005	1	49	
у тому числі податку на додану вартість	3006		49	
Цільового фінансування	3010	90	36	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011			
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	150		
Надходження від повернення авансів	3020	712	91	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	22	10	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	12	9	
Надходження від операційної оренди	3040			
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045			
Надходження від страхових премій	3050			
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055			
Інші надходження	3095	196	10929	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(65354)	(82113)	
Праці	3105	(1764)	(2116)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(880)	(1030)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1139)	(2013)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116			
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(546)	(1306)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших	3118	(593)	(707)	

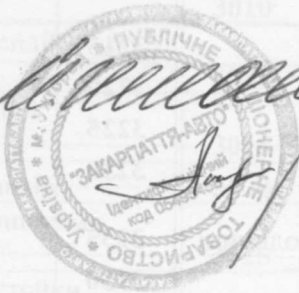
податків і зборів				
Витрачання на оплату авансів	3135	(523)		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(395)	(11672)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(3)		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150			
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155			
Інші витрачання	3190	(288)	(437)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(1112)	747	

1	2	3	4	розділ II за виключенням внутрішньогрупових операцій
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
<i>Надходження від реалізації:</i>				
фінансових інвестицій	3200			
необоротних активів	3205	26	265	
<i>Надходження від отриманих:</i>				
відсотків	3215			
дивідендів	3220			
Надходження від деривативів	3225			
Надходження від погашення позик	3230			
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235			
Інші надходження	3250			
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255			
необоротних активів	3260	(224)	(186)	
Виплати за деривативами	3270			
Витрачання на надання позик	3275			
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280			
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(198)	79	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305		625	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310			
Інші надходження	3340			
Витрачання на:				

Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		(1150)
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	(525)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1310)	301
Залишок коштів на початок року	3405	1442	1141
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	132	1442

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Шпонтак Й.Й.

Андрик Ж.С.

Додаток №4
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Закарпаття-Авто»

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2120 Ф2)
«Інші операційні доходи»
за 2013 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	113
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	22
4	Банківські відсотки	22
5	Реалізація металобрухту	58
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	-
8	Інші операційні доходи	209
9		
10		
Всього		424

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Закарпаття-Авто»

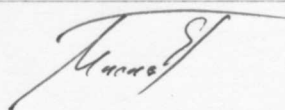
за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2180 Ф2)
«Інші операційні витрати»
за 2013 рік

тис. грн

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	(7)
2	Операційна курсова різниця	
3	Втрати від знецінення запасів	
4	Визнані штрафи, пені, неустойки	(1)
5	Податки	(301)
6	Собівартість реалізованих виробничих запасів	
7	Сумнівні і безнадійні борги	(26)
8	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	
9	Нарахування на лікарняні	(26)
10	ПДВ за рахунок прибутку	(12)
11	Непідтверджена гарантія	(3)
12	5 днів за рахунок підприємства	(22)
13	Відрахування в ПК на КММ	
14	Патенти	(10)
15	Інші податки за рахунок прибутку	
16	Інші витрати	(21)
17	Витрати на виплату пільгових пенсій	(39)
18	Витрати на додаткову мотивацію працівників	
19	Витрати на митний термінал	
20	Собівартість реалізованих необоротних активів	(1)
21	Соцкультпобут	
22	Спонсорська благодійна допомога	
	Всього :	(469)

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ

(код рядка 2220 Ф2)

«Інші фінансові доходи»

за 2013 рік

тис. грн

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	-
	Всього:	-

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №8
до Звіту про перевірку фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Закарпаття-Авто»

за 2013 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
(код рядка 2250,2270 Ф2)
«Фінансові витрати, Інші витрати»
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	-
	Всього:	-

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.