

А К Т

перевірки фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТернопільАВТО» за 2010 рік.

25 лютого 2010 р.

м. Тернопіль

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «ТернопільАВТО», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 15 березня 2010 р. № 22 у складі Голови ревізійної комісії – Мохна Є.Г. та члена комісії – Вертійова А.Д. згідно з Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період с 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

Перевірка проведена в термін з 3 лютого 2011 р. по 18 лютого 2011 р. з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «ТернопільАВТО» Шевчука Т.М. та в присутності головного бухгалтера товариства Шев'як В.І.

Попередня ревізія фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період с 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

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

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

Генеральний директор – Шевчук Т.М.
Головний бухгалтер – Шев'як В.І.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась по наступним напрямкам:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства.
2. Облікова політика.
3. Облік і збереження грошових коштів.
4. Облік основних засобів.

5. Облік довгострокових інвестицій
6. Облік товарно-матеріальних цінностей.
7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості.
8. Облік кредитів і позик.
9. Облік оплати праці та чисельності робітників.
10. Облік фінансових результатів і їх використання.
11. Достовірність звітності.
12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010 рік.

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Виконавчим Комітетом тернопільської міської ради в м. Тернопіль 10 вересня 1993 року,
Свідоцтво серія А00 № 329577 ідентифікаційний код 05441074
реєстраційний номер 1646120000000568,

Перереєстроване : Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за № 441926 видане Виконавчим Комітетом тернопільської міської ради.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Тернопільською районною державною адміністрацією м. Тернопіль від 29 березня 2010 року, згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 15 березня 2010 року, номер запису про зміну свідоцтва № 16461050021000568.

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)
1	ПАТ «ТернопільАВТО»	м. Тернопіль, вул. Довженка, 6	05441074	3,1875
2	Бережанська СТО АТ «ТернопільАВТО»	м. Бережани, вул. Тернопільська, 72	21138317	1,04
3	Борщівська СТО АТ «ТернопільАВТО»	м. Борщів, вул. Я. Кондри, 8	23595378	0,75
4	Вишнівецька СТО ВАТ «Тернопіль-Авто»	м. Вишнівець, м-н Шевченка, 13	05462018	0,615
5	Чортківська СТО ВАТ «Тернопіль-Авто»	м. Чортків, вул. Копичинецька, 132	05462001	1,283
	Всього:			6,8755

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Тернопільського р-ну м. Тернопіль.

Товариство спільних підприємств немає.

Статут розроблений згідно з законами України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2010 року складає 7150005 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 476667 простих іменних акцій номінальною вартістю 15 грн. за одну акцію, на загальну суму 7150005 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Тернопільським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 1/19/1/10, дата реєстрації 13 травня 2010 року.

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

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

За звітний період основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

- сервісне обслуговування транспортних засобів індивідуальних власників і фірм;
- торгівля автомобілями, запасними частинами;
- проведення єдиної технічної політики в системі автосервісу, удосконалювання виробничої господарської структури.

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 обрані:

Козіс О.М.

Бей Н.О.

Васадзе Н.Т.

Корольчук Ю.С.

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

2. Облікова політика

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.99 № 996-XI, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2010 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом № 156 від 31 грудня 2009 року «Про облікову політику ВАТ «Тернопіль-Авто».

Протягом 2010 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.

За звітний період Загальними Зборами Товариства були затверджені плани фінансово-господарської діяльності на 2010 рік і звіти про їх щоквартальне виконання.

Фінансова звітність складена згідно з вимогами Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні та наказу «Про облікову політику» по товариству № 156 від 31 грудня 2009 року, у відповідності з чинними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Протягом звітного періоду в Товаристві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінювання майна на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (про що також зазначено в незалежному аудиторському висновку).

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

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

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 1,2,3,4,6,7,9,0.

Товариство працює на загальній системі оподаткування, керуючись Законом України «Про оподаткування прибутку підприємств» від 22.05.1997р. №283/97 (із змінами та доповненнями) та Законом України

«Про податок на додану вартість» від 03.04.1997р. №168/97-ВР (із змінами та доповненнями).

Діючи в 2010 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% и 25% відповідно.

3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне Акціонерне товариство «ТернопільАВТО» (код ЄДРПОУ № 05441074), надалі - Товариство, знаходиться в м. Тернопіль, по вул. Довженка, 6; основний рахунок № 26005651119440 обслуговується в ТВ № 1 ЛФ АТ «Брокбізнесбанка», МФО 325774; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	260075417	поточний	гривня	ТОД АТ "Райффайзен Банк АВАЛЬ" м.Тернопіль	338501
2	26008651157540	поточний	гривня	Львівська філія ТВ №1 АТ "Брокбізнесбанк" м.Львів	325774
3	26003651131710	поточний	гривня	Львівська філія ТВ №1 АТ "Брокбізнесбанк" м.Львів	325774
4	26005752	поточний	гривня	ТОД АТ "Райффайзенбанк Аваль" м.Тернопіль	338501
5	260015066	поточний	гривня	ТОД АТ "Райффайзенбанк Аваль" м.Тернопіль	338501

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 200 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 01.01.2010 р. по 31.12.2010 р., 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 31.12.2010 року як фактичний, так і за даними касової книги та програми 1С складає 2 тис. грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01.01.2010 р. по 31.12.2010 р. 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 с бухгалтером-касіром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора № 155 від 31.12.2010 р. для усіх структурних підрозділів.

Авансові звіти підзвітними особами подаються своєчасно та в установлені 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

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2010 року становить 24983 тис. грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 163 тис. грн. та вибуло - 63 тис. грн. (Додаток № 1 та 2 до акту ревізії Товариства).

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

5. Облік довгострокових фінансових інвестицій

Фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2010 р. відсутні.

6. Облік товарно-матеріальних цінностей

Товарно-матеріальні цінності признаються, оцінюються та обліковуються відповідно до вимог П(С)БО – 9 "Запаси". Одиницею запасів визначається кожне найменування цінностей.

Наявність матеріальних запасів станом на 31.12.2010 року складає по Товариству 3446 тис. грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	35
203	Паливо	-
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	7
207	Запасні частини	2
209	Інші матеріали	-
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-
28	Товари	3402
	Всього:	3446

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянуті документи:

- Відомість обліку розрахунків та інших операцій
- Відомість обліку реалізації
- Відомість обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2010 р. складає 896 тис. грн., (Додаток №3 до акту ревізії Товариства).

За звітний період в товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Простроченої по термінах заборгованості станом на 31.12.2010 р. не виявлено.

Порушень в обліку дебіторської та кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2010 р. складає 2015 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 1000 тис. грн. (Додаток № 4 до акту ревізії Товариства).

Простроченої по термінах заборгованості по заробітній платі не виявлено. За звітний період в акціонерному товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

8. Облік кредитів і позик

Розглянуті документи:

- Кредитні угоди
- Виписки банку

- Журнали-ордери по обліку кредитних операцій

Для обліку короткострокових кредитів банку у національній валюті використовується - рахунок 601, в іноземній – рахунок 602, довгострокових кредитів у національній валюті – рахунок 501, в іноземній валюті – рахунок 502.

За звітний період Товариство не користувалося кредитами банків.

9. Облік оплати праці та численності робітників

Розглянуті документи:

- Штатний розклад
- Положення про оплату праці
- Відомості розрахунку оплати праці

Фонд оплати праці склав 1980,6 тис. грн. та сформований наступним чином:

тис. грн.

№№ з/п	Стаття	Сума
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	1510,9
2	Заохочуючі виплати	168,8
3	Оплата за відпустки	294,5
4	Виплати соціального характеру	-
5	Оплата по трудовим угодам	6,4
	Всього:	1980,6

Середнє місячна заробітна плата складає - 1410,7 грн.

Заробітна плата працівників товариства нараховується у відповідності до чинного законодавства, 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 чинним законодавством та у встановлені строки.

Середньооблікова чисельність робітників:

	на 01.01.2010 р.	на 31.12.2010 р.
Всього	114	117
Основні робітники	33	34
Допоміжні	33	33

робітники		
Керівники	11	11
Спеціалісти	37	39

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 рік Товариство отримало прибуток (збиток) в сумі (-1242) тис. грн. в т.ч.:

- (-32) тис. грн. - прибуток (збиток) від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;
- 816 тис. грн. - прибуток (збиток) від торгової діяльності;
- 378 тис. грн. - прибуток (збиток) збиток від інших видів діяльності.

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

- інші операційні доходи - 739 тис. грн. (Додаток №5 до акту ревізії акціонерного товариства);
- інші доходи - 2 тис. грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);
- інші фінансові доходи - 3 тис. грн. (Додаток № 9 до акту ревізії Товариства);
- інші операційні витрати – 212 тис. грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);
- фінансові та інші витрати (роялті) – 154 тис. грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства);
- адміністративні витрати – 2404 тис. грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства).

Сума нерозподіленого прибутку (збитку) Товариства за звітний період складає (-1242) тис. грн. та відображена в Додатку № 8 до акту ревізії Товариства.

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 15 тис. грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2010 року за даними балансу становить 28718 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	7150
2	додатковий вкладений капітал	-

3	інший додатковий капітал	23269
4	резервний капітал	3
5	нерозподіленого прибутку	(-1704)
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	28718

11. Достовірність звітності

Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності Товариства складений Аудиторською фірмою «Консул», яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 0053 від 26 січня 2001 року, виданого Аудиторською палатою України, сертифікату аудитора серії А № 001402, виданого Аудиторською палатою України 4 жовтня 2007, та дійсного до 26 грудня 2015 року.

Місцезнаходження аудиторської фірми: м. Тернопіль, вул. Медова, 12А.

При складанні фінансової звітності за 2010 рік товариство керувалось Законом України „ Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні від 16.07.99 № 996-XIV, Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку П(С)БОУ 1 „ Загальні вимоги до фінансової звітності”, П(С)БОУ 2 „ Баланс”, П(С)БОУ 3 „ Звіт про фінансові результати”, П(С)БОУ 4 «Звіт про рух грошових коштів», П(С)БОУ 5 «Звіт про власний капітал», наказом МФУ №302 від 29.11.2000р. «Про примітки до фінансової звітності», Наказом №1316 від 29.12.2006р. «Про затвердження Положення про порядок розрахунку податкових різниць за даними бухгалтерського обліку» та методичними роз'ясненнями Корпорації.

На підставі наказу Товариства від 31серпня 2010 р. № 92 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01 жовтня 2010 р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01 листопада 2010 р.;
- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01 грудня 2010 р.

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 121 грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі

51335,2 грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток №6 до акту ревізії Товариства).

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2010 рік.

За звітний період в Товаристві проводилось чітке дотримання вимог Закону України "Про господарські товариства та Закону України "Про цінні папери і фондовий ринок.

12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010 рік.

Фінансовий стан Товариства за 2010 рік характеризують коефіцієнти, наведені в Таблиці

№з/п	Показник	Метод розрахунку	Значення		Орієнтовне значення
			На початок року	На кінець року	
1	Коефіцієнт абсолютної(термінової) ліквідності	Ф.1 (ряд.220+ряд.230+ряд.240) / ф.1 ряд.620	0,07	0,1	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	2,27	2,27	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,91	0,93	0,25-0,5
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	Ф.1(ряд.430+ряд.480+ряд.620+ряд.630) /ф.1 ряд.380	0,1	0,08	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності, як відношення наявних грошових коштів до поточних зобов'язань, складає 0,1. Це свідчить про те, що підприємство, при економічно доцільному значенню цього показника 0,5, має не достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності, як відношення наявних оборотних активів до поточних зобов'язань, складає 2,27. Це свідчить про те, що підприємство, при економічно доцільному значенню цього показника 2, має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,93. Велика доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,08. Це свідчить про незалежність підприємства від залучених коштів, в результаті чого є можливість фінансування ним 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 31.12.2010 року по результатам операцій з 01.01.2010 р. по 31.12.2010 року.

Акт складений на 13 аркушах в двох примірниках.

До акту додається:

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по акціонерному товариству за 2010 рік».
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по акціонерному товариству за 2010 рік».
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по акціонерному товариству за 2010 рік».
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по акціонерному товариству за 2010 рік».
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по акціонерному товариству за 2010 рік».
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по акціонерному товариству за 2010 рік».
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по акціонерному товариству за 2010 рік».
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по акціонерному товариству за 2010 рік».
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по акціонерному товариству за 2010 рік».
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по акціонерному товариству за 2010 рік».
11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення».

12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по акціонерному товариству за 2010 рік».

Голова комісії



Мохна Є.Г

Член комісії



Вертійова А.Д.

З актом ревізії ознайомлені:

Генеральний директор



Шевчук Т.М.

Головний бухгалтер



Шев'як В.І.

Додаток № 1
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО» за 2010 рік

(тис. грн.)

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	68289
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	66065
- машини та обладнання	266
- транспортні засоби	252
- інструменти, прилади, інвентар	357
- інші основні засоби	1349
НАДІЙШЛО ЗА РІК	163
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	-
- машини та обладнання	3
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	120
- інші основні засоби	40
ВИБУЛО ЗА РІК	63
- будинки, споруди, перед. пристрої	-
- машини та обладнання	2
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	42
- інші основні засоби	19
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	68758
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	66236
- машини та обладнання	269
- транспортні засоби	261
- інструменти, прилади, інвентар	444
- інші основні засоби	1548
передані в оперативну оренду	-
- будинки та споруди	-
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	-

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток № 2
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
на 31.12.2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2010 р.	68289
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010 р.	68758
3	Знос основних засобів	43775
4	Процент зносу основних засобів	63
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	24983

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертійова А.Д.

Додаток № 3
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	603
	- чиста реалізаційна вартість	603
	- первісна вартість	615
	- резерв сумнівних боргів	12
2	За розрахунками:	192
	- з бюджетом	106
	- за виданими авансами	86
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	101
Всього:		896

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.

Додаток № 4
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	1015
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	1000
	- з одержаних авансів	53
	- з бюджетом	49
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	12
	- з оплати праці	65
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	821
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
Всього:		2015

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.

Додаток № 5
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	228,4
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	0,2
4	Штрафи, пені, неустойки	-
5	Реалізація металобрухту	1,3
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	51,3
8	Інші операційні доходи	457,8
Всього		739

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертійова А.Д.

Додаток № 6
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік**

тис. грн.

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	104,1
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	88,8
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	15,2
	Собівартість Реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	-
	Сумнівні і безнадійні борги	0,1
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	107,9
	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	-
	Податки на ФОП іншого персоналу	-
	ПДВ за рахунок прибутку	7,3
	Непідтверджена гарантія	0,6
	Оплата праці іншого персоналу	-
	Відрахування в ПК на КММ	-
	Патенти	8,7
	Інші податки за рахунок прибутку	-
	Інші витрати	19,5
	Витрати на виплату пільгових пенсій	35,8
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
	Витрати на митний термінал	-
	Собівартість реалізованих необоротних активів	35,8
	Соцкультпобут	-
	Спонсорська благодійна допомога	0,2
	Всього :	212,0

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

Додаток № 7
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів	2
2	Доходи від фін. інвестицій	-
3	Безоплатно одержані активи	-
4	Інші доходи ()	-
5	Роялті отримані	-
6	Дивіденди отримані	-
7	Доходи від надлишків товарів	-
8	Переоцінка валюти	-
Всього :		2

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток № 8
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	9844
2	Податок на додану вартість	1641
3	Інші відрахування з доходу	24
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	8179
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	5837
6	Валовий прибуток	2342
7	Інші операційні доходи	739
8	Адміністративні витрати	2404
9	Витрати на збут	1558
10	Інші операційні витрати	212
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	-1093
12	Дохід від участі в капіталі	
13	Інші фінансові доходи	3
14	Інші доходи	2
15	Фінансові витрати	-154
16	Втрати від участі в капіталі	
17	Інші витрати	
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	-1242
19	Податок на прибуток	
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	-1242
21	Надзвичайні доходи витрати	
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	(-1242)

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток № 9
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік

тис. грн.

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

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток № 10
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	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 (роялті)	154
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
Всього:		154

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

Додаток № 11
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Тернопіль-АВТО»
станом на 31.12.2010 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
<u>За товари, роботи, послуги:</u>	615
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	478
- від 12 до 18 місяців	13
- від 18 до 36 місяців	124
<u>Інша поточна</u> <u>дебіторська заборгованість:</u>	101
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	101
- від 12 до 18 місяців	
- від 18 до 36 місяців	

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертійова А.Д.

Додаток № 12
до Акту перевірки фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Тернопіль-АВТО»
За 2010 рік

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Тернопіль-АВТО»
за 2010 рік

Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.	
	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	151	1152
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	12	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	24	-
Інші	-	-
Всього:	187	1152

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Члени комісії

Вертієва А.Д.