

А К Т

перевірки фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Дніпропетровськ–Авто» за 2010 рік.

«01» березня 2011

м. Дніпропетровськ

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Дніпропетровськ - Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 23 березня 2010 року № 1 у складі Мохни Є.Г. та члена комісії: Вертієвої А.Д.

Згідно з Уставом 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 03 лютого 2011 по 18 лютого 2011 з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Дніпропетровськ – Авто» Лагунова Андрія Юрієвича та в присутності головного бухгалтера товариства Чепурної Наталії Михайлівни.

Попередня ревізія фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період с 01 січня 2009 року по 31 грудня 2009 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 перевіряємому періоді були :

Генеральний директор - Лагунов Андрій Юрієвич.

Головний бухгалтер - Чепурна Наталя Михайлівна.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилася 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 Міською радою народних депутатів в м. Дніпропетровська 06 вересня 1993 року, Свідоцтво серія АТ № 6576 ідентифікаційний код 20220933, Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за № 1 224 105 0031 005205 від 08 квітня 2010 р. видане Дніпропетровською міською радою народних депутатів.

Нова редакція Статуту була зареєстрована міською радою народних депутатів м. Дніпропетровська від 8 квітня 2010 р, згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 23 березня 2010 р., номер запису про зміну свідоцтва №1 224 105 0031 005205.

Організаційно - правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)	Примітки
1	Пат «Дніпропетровськ-Авто» головне	м.Дніпропетровськ, пр..Праці, 16 м.Жовті-Води, вул..Підїзна, 1 м.Орджонікідзе, вул.Малки, 2	20220933	7,6586 0,6653 1,1100	
2	АФ «Стімул-Авто»	м.Дніпропетровськ, вул.Каруни, 9	05482529	0,1500	
3	АФ «Красное поле-Авто»	м.Дніпропетровськ, вул..Поточна, 67-д	21910060	2,0124	
4	АФ «Експрес-Авто»	м.Дніпродзержинськ, вул..Дорож-на, 2	24605156	0,4567	
5	АФ «Техсервис-Авто»	м.Дніпродзержинськ, вул..Дніпропетровська, 1-а	24608232	2,3606	
6	АФ «Павлоград-Авто»	м.Павлоград, вул..Дніпровська, 334-а	33971965	3,5970	
7	АФ «Нікополь-Авто»	м.Нікополь, вул.Некрасова, 11-а	33972026	0,6774	
8	ГРП «Новомосковська дільниця»	м.Новомосковськ, вул..Головко, 12	35739846	0,1088	
9	СТО №12 м.Марганець	м.Марганець, вул.Лазо, 2	19434830	0,6912	
	Всього:			19,4880	

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Жовтневого р-ну м Дніпропетровська.

Товариство спільних підприємств немає.

Статут розроблений згідно з законами України «Про господарські товариства», «Про підприємства в Україні», «Про підприємництво», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2010 року складає 61 493 740,00 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 12 298 748 простих іменних акцій номінальною вартістю 5,00 грн. за одну акцію, на загальну суму 61493740,00 гривень.

Акції зареєстровані в Управлінні державної комісії по цінним паперам і фондовому ринку, свідоцтво від 30 квітня 2010 р. № 140/1/10

Найменування незалежного реєстратора: Національний депозитарій України.

Місцезнаходження фірми: 01001, м. Київ, вул. Б.Грінченка, буд.3.

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.;

Васадзе Н.Т.

Бей Н.О.

Підмурняк О.В.

Корольчук Ю.С.

Безпечний В.Г.

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-ХІ, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2010 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом № 142 від 30.12.2009 р. «Про облікову політику ПАТ «Дніпропетровськ-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 № 142 від «30» 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 «Бухгалтерія» версія 7,7.

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 7,9

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 03.04.1997 №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 «Дніпропетровськ - Авто» (код ЄДРПОУ 20220933), надалі - Товариство, знаходиться в м.Дніпропетровськ, пр.Праці,16; основний рахунок № 26008309980201 обслуговується в ДФ АБ «Брокбізнесбанк», МФО 305578 ; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	29245763100001	зарплатний	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578
2	26000229830100	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
3	26007229830200	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
4	26009057002914	поточний	гривня	ПАО АКБ «Приватбанк»	305299
5	29247170100001	зарплатний філії	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578
6	26002011650201	поточний	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578
7	26009985670100	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
8	26001460320100	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
9	26008000825201	поточний	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578
10	29245763100001	зарплатний філії	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578

11	26005460780100	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
12	26004011670201	поточний	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578
13	26002177593100	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
14	26006011690201	поточний	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578
15	26008170001580	поточний	гривня	ДФ АБ «Брокбізнесбанк»	305578

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 794 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової перевірки банківських операцій та документів порушень не виявлено. Виписки банку та копії платіжних доручень до них є достовірними і відповідають записам обліку та проведенням операціям.

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2010 року як фактичний, так і за даними касової та програми 1С складає 22 тис. грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі 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 № 203 від 12.12.2007 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 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 55093 тис. грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 3009 тис. грн., вибуло - 28 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. Індксація основних засобів не проводилась. При перевірці методів визначення зносу (амортизації) основних засобів, обліку зносу та амортизації, порушень не встановлено.

5. Облік дострокових інвестицій

У перевіряемому періоді дострокові інвестиції не здійснювалися.

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 8585 тис. грн. Структура запасів відображена в таблиці:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	109
203	Паливо	6
204	Тара й тарні матеріали	2
205	Будівельні матеріали	14
207	Запасні частини	32
209	Інші матеріали	-
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	18
28	Товари	8404
	Всього:	8585

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянути документи:

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

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2010 складає 8159 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 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 складає 31 508 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 19 343 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

У 2010 році кредити (позики) підприємством не одержувалися (не надавалися).

9. Облік оплати праці та численності робітників

Розглянути документи:

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

Фонд оплати праці склав 7085 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	сума
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	6601
2	Оплата за відпустки	448
3	Виплати соціального характеру	36
4	Оплата по трудовим угодам	0
	Всього:	7085

Середня місячна заробітна плата складає - 2220 грн.

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

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	На 31.12.2010
Всього	277	266
Основні робітники	94	96
Допоміжні робітники	57	54
Керівники	44	44
Спеціалісти	82	72

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 рік Товариство отримало збиток в сумі 3752 тис. грн. в т.ч.:

- 571 тис. грн. - збиток від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;
- 2961 тис. грн. – збиток від торгової діяльності.
- 220 тис. грн. - збиток від інших видів діяльності.

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

- інші операційні доходи - 1882 тис. грн. (Додаток №5 до акту ревізії акціонерного товариства);
- інші доходи - 6 тис. грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);
- інші операційні витрати – 1552 тис. грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);
- фінансові та інші витрати – 566 тис. грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 60 тис. грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2010 за даними балансу становить 61499 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	61494
2	додатковий вкладений капітал	-
3	інший додатковий капітал	37274
4	резервний капітал	2252
5	нерозподіленого прибутку	(39521)
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	61499

11. Достовірність звітності

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 31 серпня 2010 року №105 проведено річну інвентаризацію:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01.10.2010;

- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01.11.2010;

- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01.12.2010.

Виявлено:

- прострочену дебіторську заборгованість в сумі 73 тис. грн.: віднесено на витрати;
- прострочену кредиторську заборгованість в сумі 44 тис. грн.: віднесено 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
			Фактичне	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	0,02	0,03	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	0,68	0,60	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,78	0,66	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	0,29	0,51	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,03. Це свідчить про те, що підприємство не має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 0,60. Це свідчить про те, що підприємство не має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,66. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,51. 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 грудня 2010 року по результатам операцій с 01.01.2010 по 31.12.2010 року.

Акт складаних на 11 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



Вертієва А.Д.

З актом ревізії ознайомлені:

Генеральний директор

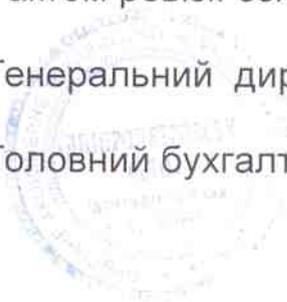


Лагунов А.Ю.

Головний бухгалтер



Чепурна Н.М.



Додаток №1
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто» за 2010 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	86006
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	78347
- машини та обладнання	1310
- транспортні засоби	428
- інструменти, прилади, інвентар	1427
- інші основні засоби	4494
НАДІЙШЛО ЗА РІК	3009
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	44
- машини та обладнання	77
- транспортні засоби	227
- інструменти, прилади, інвентар	721
- інші основні засоби	1940
ВИБУЛО ЗА РІК	28
- будинки, споруди, перед. пристрої	-
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	1
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	27
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	89314
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	78629
- машини та обладнання	1407
- транспортні засоби	655
- інструменти, прилади, інвентар	2154
- інші основні засоби	6469
передані в оперативну оренду	10965
- будинки та споруди	10965
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	-

Голова комісії
Член комісії



Мохна Є.Г.
Вертієва А.Д.

Додаток №2
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
на 31.12.2010**

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2010	86006
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010	89314
3	Знос основних засобів 2010	2622
4	Процент зносу основних засобів	38,3%
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010	55093

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №3
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
станом на 31.12.2010**

		тис. грн.
№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	
	- чиста реалізаційна вартість	840
	- первісна вартість	861
	- резерв сумнівних боргів	21
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	4
	- за виданими авансами	6913
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	402
Всього:		8159

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток № 4
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
станом на 31.12.2010**

		тис. грн.
№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	12165
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	19343
	- з одержаних авансів	11296
	- з бюджетом	614
	- з позабюджетних платежів	1
	- зі страхування	207
	- з оплати праці	436
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	6789
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
Всього:		31508

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №5
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
за 2010 рік**

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	1237
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	8
4	Штрафи, пені, неустойки	-
5	Реалізація відробленого масла	-
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	44
8	Інші операційні доходи	593
9	Інші фінансові доходи	-
Всього		1882

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №6
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
за 2010 рік**

тис. грн.

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	-
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	26
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	60
	Собівартість Реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	8
	Сумнівні і безнадійні борги	73
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	-
	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	-
	Податки на ФОП іншого персоналу	88
	ПДВ за рахунок прибутку	-
	Непідтверджена гарантія	86
	Оплата праці іншого персоналу	254
	Відрахування в ПК на КММ	-
	Патенти	30
	Інші податки за рахунок прибутку	538
	Інші витрати	389
	Витрати на виплату пільгових пенсій	-
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
	Витрати на митний термінал	-
	Собівартість реалізації необоротних активів	-
	Соцкультпобут	-
	Спонсорська благодійна допомога	-
	Всього :	1552

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

Додаток № 7
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ
ТОВАРИСТВУ «Дніпропетровськ-Авто»
за 2010 рік**

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

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №8
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
за 2010 рік**

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	56073
2	Податок на додану вартість	(9346)
3	Інші відрахування з доходу	(60)
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	46667
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	(37059)
6	Валовий прибуток	9608
7	Інші операційні доходи	1882
8	Адміністративні витрати	(6032)
9	Витрати на збут	(7108)
10	Інші операційні витрати	(1552)
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	(3202)
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	11
14	Інші доходи	6
15	Фінансові витрати	(566)
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	-
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	(3752)
19	Податок на прибуток	-
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	(3752)
21	Надзвичайні доходи	-
	витрати	-
22	Чистий Прибуток/(Збиток)	(3752)

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №9
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-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	11
Всього:		11

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

Додаток №10
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
за 2010 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	1
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Інші витрати (роялті)	566
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
Всього:		567

Голова комісії

Член комісії




Мохна Є.Г.

Вертієва А.Д.

Додаток №11
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ-Авто»
станом на 31.12.2010 рік**

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
За товари, роботи, послуги:	861
Непогашення по строкам:	-
- до 12 місяців	827
- від 12 до 18 місяців	-
- від 18 до 36 місяців	34
Інша поточна дебіторська заборгованість:	402
Непогашення по строкам:	-
- до 12 місяців	380
- від 12 до 18 місяців	-
- від 18 до 36 місяців	22

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Додаток №12
до Акту перевірки
фінансово-господарської діяльності
ПАТ «Дніпропетровськ - авто»
за 2010 рік

**КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Дніпропетровськ - Авто»
за 2010 рік**

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	тис. грн.
		На кінець року
Капітальне будівництво	3801	18866
Придбання (виготовлення) основних засобів	3854	127
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	126	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	23	-
Інші	-	-
Всього:	7804	18993

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Члени



Вертієва А.Д.