

А К Т

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

«25» лютого 2011р.

м.Луцьк

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Волинь-Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 17 березня 2010 р. у складі Голови ревізійної комісії Мохна Є.Г. та члена комісії Вертійової А.Д. згідно з Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 1 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

Перевірка проведена в термін з 7 лютого 2011р. по 22 лютого 2011р. з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Волинь-Авто» Корольчука Юрія Степановича та в присутності головного бухгалтера товариства Капустіної Світлани Євгеніївни.

Попередня ревізія фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період з 1 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 – Корольчук Юрій Степанович
Головний бухгалтер - Капустіна Світлана Євгеніївна

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 в м.Луцьк 30 червня 1993 року, Свідоцтво серія А 00 № 390492 ідентифікаційний код 03120584 реєстраційний номер 1 198 105 0010 000452.

Перереєстроване : Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за А01№139329 видане Виконавчим комітетом Луцької міської ради Волинської області 1.04.2010р.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Виконавчим комітетом Луцької міської ради Волинської області від 1квітня 2010р., згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 17 березня 2010р., номер запису про зміну свідоцтва № 11981050010000452.

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з / п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (кв.м)	Примітки
1	Головне підприємство	м.Луцьк, вул..Рівненська, 145	03120584	21400	
2	Філія «Ковель-Авто»	м.Ковель, вул..Володимирська, 135	26517213	16850	
3	Філія «Нововолинськ-Авто»	м.Нововолинськ, вул.. Луцька, 1	26517226	15000	
4	Філія «Влад-Авто»	м.В.Волинський, вул.. О.Олеся, 1	26516913	9950	
5	Філія «Луцьк-Авто»	м.Луцьк, вул..Д.Галицького, 21	26517232	1722	

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м Луцька. 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 9 021 750 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 1 202 900 простих іменних акцій номінальною вартістю 7,50 грн. за одну акцію, на загальну суму 9 021 750 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Волинським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 16/03/1/10, дата реєстрації 15 червня 2010 року, дата видачі 15 червня 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 .
- громадське харчування;
- транспортно-експедиційні послуги;

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:

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

Члени Наглядової Ради :

- Бей Н.О. ,
- Васадзе Н.Т.,
- Козіс О.М.,
- Віноградов А.Г.,
- Безпечний В.Г.

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 №146 від 31.12.2009р. «Про облікову політику ПАТ «Волинь-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 №146 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 Бухгалтерія, 1С ТіС, 1С ЗіК.

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

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 «Волинь-Авто» (код ЄДРПОУ №03120584), надалі - Товариство, знаходиться в м. Луцьк, по вул. Рівненська, 145; основний рахунок №26002630137220 обслуговується в Вол.центр. від. Львів.філії АТ «Брокбізнесбанк», МФО 325774 ; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
	260014380		грн	Райфайзенбанк Аваль	303569

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 257 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 1.01.2010р. по 31.12.2010р., 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 та програми 1С складає 33 тис. грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 1.01.2010р. по 31.12.2010р. не виявлено.

Усі розрахункові операції проводяться в готівковій та безготівковій формах. Заробітна плата виплачується через банк по пластикових картках. Готівка видається тільки на відрядження та господарські потреби.

Договір про матеріальну відповідальність з касиром є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора №154 від 31.12.2008р. 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 52200 тис.грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 360 тис.грн., та вибуло 294 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. Індексація основних засобів не проводилась. При перевірці методів визначення зносу (амортизації) основних засобів, обліку зносу та амортизації, порушень не встановлено.

5. Облік довгострокових фінансових інвестицій

Фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2010р., не було.

6. Облік товарноматеріальних 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 6000 тис.грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	45
203	Паливо	3
204	Тара й тарні матеріали	0
205	Будівельні матеріали	11
207	Запасні частини	11
209	Інші матеріали	17
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	11
28	Товари	5902
	Всього:	6000

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 3565 тис.грн., (Додаток №3 до акту ревізії Товариства).

За звітний період в товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

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 1122 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 1367 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

За звітний період товариство не користувалося кредитами банків.

9. Облік оплати праці та чисельності працівників

Розглянуті документи:

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

Фонд оплати праці склав 4639 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	Тис.грн. сума
1	Основна заробітна плата (ставки, оклади)	2702
2	Додаткова заробітна плата (премії, винагороди)	1520
3	Оплата за відпустки	322
4	Заохочуючи виплати	5
5	Оплата по трудовим угодам	90
6	Всього:	4639

Середня місячна заробітна плата складає - 1734 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.

Облікова кількість штатних працівників:

	на 01.01.2010р.	на 31.12.2010р.
Всього	224	231
Основні робітники	82	85
Допоміжні робітники	60	62
Керівники	38	32
Спеціалісти	44	52

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 р. Товариство отримало збиток в сумі 754 тис. грн. (Додаток 8) в т.ч.:

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

інші операційні доходи – 2645 тис.грн. (Додаток №5,9 до акту ревізії акціонерного товариства);

інші доходи- 5 тис.грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);

інші операційні витрати – 540 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);

фінансові та інші витрати –494 тис.грн. (Додаток № 10 до акту ревізії Товариства).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 42 тис.грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2010 року за даними балансу становить 60939 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	9022
2	додатковий вкладений капітал	0
3	інший додатковий капітал	46239
4	резервний капітал	293
5	нерозподіленого прибутку	5385
6	неоплачений капітал	0
	Всього:	60939

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 1 вересня 2010р. № 108 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 1 жовтня 2010р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 1 листопада 2010р.;
- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 1 грудня 2010р.

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2010рік.

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		
			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	0,073	0,103	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	2,594	3,998	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд.380/ф.1 ряд.640	0,931	0,954	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	0,074	0,048	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,103. Це свідчить про те, що підприємство не має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 3,998. Це свідчить про те, що підприємство не має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,954. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,048. 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 01.01.2010р. по 31.12.2010року.

Акт складаних на 12 аркушах в двох примірниках.

До акту додається:

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по акціонерному товариству за 2010рік»
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по акціонерному товариству за 2010рік»
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по акціонерному товариству за 2010 рік»
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по акціонерному товариству за 2010рік»
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по акціонерному товариству за 2010рік»
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 2010рік»
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по акціонерному товариству за 2010рік»
11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення
12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по акціонерному товариству за 2010рік»

Голова комісії :



Мохна Є.Г.

Член комісії:

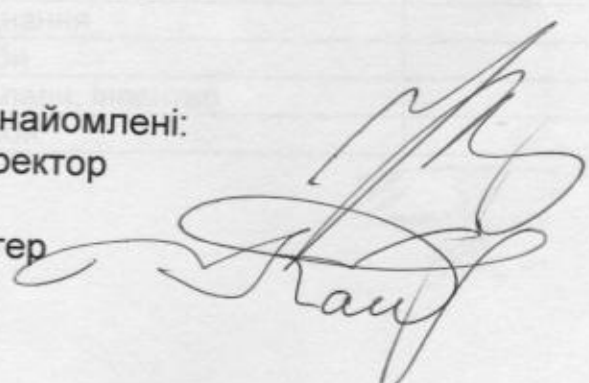


Вертієва А.Д.

З актом ревізії ознайомлені:

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Корольчук Ю.С.

Капустіна С.Є.

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

**РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО» за 2010 рік**

(тис. грн.)

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	
- земельні ділянки	48
- будинки, споруди, перед. пристрої	89956
- машини та обладнання	305
- транспортні засоби	744
- інструменти, прилади, інвентар	1226
- інші основні засоби	2880
НАДІЙШЛО ЗА РІК	
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	115
- машини та обладнання	114
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	13
- інші основні засоби	118
ВИБУЛО ЗА РІК	
- будинки, споруди, перед. пристрої	-
- машини та обладнання	15
- транспортні засоби	124
- інструменти, прилади, інвентар	58
- інші основні засоби	97
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	
- земельні ділянки	48
- будинки, споруди, перед. пристрої	90071
- машини та обладнання	404
- транспортні засоби	620
- інструменти, прилади, інвентар	1181
- інші основні засоби	2901
передані в оперативну оренду	
- будинки та споруди	-
- 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 «Волинь-Авто»
за 2010 рік

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
на 31.12.2010рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Первісна вартість основних засобів станом на 01.01.2010р.	95370
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010 р.	95432
3	Знос основних засобів	43232
4	Процент зносу основних засобів	45
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	52200

Голова комісії:

Мохна Є.Г.

Член комісії:

Вертієва А.Д.

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

**РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
станом на 31.12.2010 року**

		тис. грн.
№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	
	- чиста реалізаційна вартість	2469
	- первісна вартість	2542
	- резерв сумнівних боргів	73
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	76
	- за виданими авансами	788
	- із внутрішніх розрахунків	0
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	232
Всього:		3565

Голова комісії:

Мохна Є.Г.

Член комісії:

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	1122
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	1367
	- з одержаних авансів	666
	- з бюджетом	203
	- з позабюджетних платежів	0
	- зі страхування	96
	- з оплати праці	217
	- з учасниками	0
	- інші поточні зобов'язання	185
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	0
Всього:		2489

Голова комісії:

Член комісії:





Мохна Є.Г.

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ДОХОДІВ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього	тис. грн.
1	Доходи від оренди		
2	Операційна курсова різниця	197	
3	Реалізація інших оборотних активів	0	
4	Штрафи, пені, неустойки	36	
5	Реалізація металобрухту	0	
6	Доходи від проведення семінарів	7	
7	Прострочена кредиторська заборгованість	0	
8	Інші операційні доходи	0	
Всього		2399	
		2639	

Голова комісії:

Мохна Є.Г.

Член комісії:

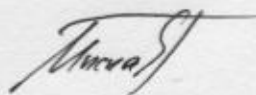
Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ВОЛИНЬ-АВТО»
за 2010 рік

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.	
			Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах. 941-949)</i>		
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ		5
	Операційна курсова різниця		0
	Втрати від знецінення запасів		0
	Визнані штрафи, пені, неустойки		42
	Собівартість Реалізованої валюти		0
	Собівартість реалізованих виробничих запасів		19
	Сумнівні і безнадійні борги		103
	Матеріал. Допомога працівникам		71
	Податки на ФОП іншого персоналу		15
	ПДВ за рахунок прибутку		23
	Непідтверджена гарантія		0
	Оплата праці іншого персоналу		45
	Відрахування в ПК на КММ		14
	Патенти		0
	Інші податки за рахунок прибутку		2
	Інші витрати		37
	Витрати на виплату пільгових пенсій		39
	Витрати на додаткову мотивацію працівників		8
	Витрати на митний термінал		0
	Собівартість реалізованих необоротних активів		103
	Соцкультпобут		8
	Спонсорська благодійна допомога		6
	Всього :		540

Голова комісії :



Мохна Є.Г.

Член комісії:



Вертілова А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ДОХОДІВ ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ
ТОВАРИСТВУ «ВОЛИНЬ-АВТО»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів	0
2	Доходи від фін. інвестицій	0
3	Безоплатно одержані активи	0
4	Інші доходи	5
5	Роялті отримані	0
6	Дивіденди отримані	0
7	Доходи від надлишків товарів	0
8	Переоцінка валюти	0
Всього :		5

Голова комісії:

Член комісії:





Мохна Є.Г.

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ВОЛИНЬ-АВТО»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	38797
2	Податок на додану вартість	6466
3	Інші відрахування з доходу	126
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	32205
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	26099
6	Валовий прибуток	6106
7	Інші операційні доходи	2639
8	Адміністративні витрати	4951
9	Витрати на збут	3525
10	Інші операційні витрати	540
11	Фінансові результати від операційної діяльності: збиток	271
12	Дохід від участі в капіталі	0
13	Інші фінансові доходи	6
14	Інші доходи	5
15	Фінансові витрати	492
16	Втрати від участі в капіталі	0
17	Інші витрати	2
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	754
19	Податок на прибуток	0
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - збиток	754
21	Надзвичайні доходи	0
	витрати	0
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	754

Голова комісії:

Мохна Є.Г.

Член комісії:

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього тис. грн.
1	Кошти, одержані від банків в вигляді процентів за користування грошовими коштами підприємств	6
Всього:		6

Голова комісії:

Член комісії:





Мохна Є.Г.

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.
		Всього
1	Витрати на проценти за користування кредитами	0
2	Реалізація необоротних фондів	0
3	Витрати на реалізацію фінансових інвестицій	0
4	Списання необоротних активів	2
5	Витрати від участі в капіталі	0
6	Інші витрати	492
7	Відсотки по фінансовому лізингу	0
Всього:		494

Голова комісії :

Мохна Є.Г.

Член комісії:

Вертієва А.Д.

Голова комісії:

Мохна Є.Г.

Член комісії:

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНOSTI
ПО СТРОКАМ НЕПОГАШЕННЯ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«ВОЛИНЬ-АВТО»
станом на 31.12.2010 рік

Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн. Всього
<u>За товари, роботи, послуги:</u>	
Непогашення по строкам:	2542
- до 12 місяців	1386
- від 12 до 18 місяців	1116
- від 18 до 36 місяців	40
<u>Інша поточна</u>	
<u>дебіторська заборгованість:</u>	
Непогашення по строкам:	232
- до 12 місяців	232
- від 12 до 18 місяців	0
- від 18 до 36 місяців	0

Голова комісії:

Мохна Є.Г.

Член комісії:

Вертієва А.Д.

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

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ВОЛИНЬ-АВТО"
за 2010 рік

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	тис. грн.
		На кінець року
Капітальне будівництво	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	304	0
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	5	0
Придбання (створення) нематеріальних активів	19	0
Інші	0	0
Всього:	328	0

Голова комісії:

Члени комісії:

Мохна Є.Г.

Вертієва А.Д.

