

А К Т

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

«18» лютого 2011р.

м. Житомир

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Житомир-Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 17 березня 2010 р. № 17 у складі Голови - Представника АТ «Українська Автомобільна Корпорація» Мохна Є.Г. та члена комісії: Вертійової 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 03 лютого 2011р. по 18 лютого 2011р. з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Житомир – Авто» Деркача О.В. та в присутності головного бухгалтера товариства Стадник Л.О.

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 перевіряемому періоді були:

Генеральний директор – Деркач О.В.
Головний бухгалтер - Стадник Л.О.

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 Виконавчим комітетом м. Житомира 24.06.1998 року, реєстраційний номер 1880.

Перереєстроване : Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства Серія А01 № 475827 видане 22.03.2010.р.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Житомирською районною державною адміністрацією від 22.03.2010 р, згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 17.03.2010 р, номер запису про зміну свідоцтва №1287105002600260

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)	Примітки
1	Головне підприємство	Житомирський р-н, с. Довжик, вул. Богунська 1-А	03112857	2,1 га	
2	«Новоград-Волинськ-Авто»	м.Новоград-Волинський вул.Гагаріна,17	05461763	1,3101 га	
3	«Овруч-Авто»	с.Заріччя	75137339	1,5409 га	
4	«Олевськ-Авто»	м.Олевськ вул.Герцена,17	13582222	0,5376 га	
5	«Полісся-Авто»	м.Житомир Столичне шосе 6 км	22047315	1,3548 га	
6	«Малин-Авто»	м.Малин вул.Українських повстанців,42	33309456	0,57 га	
7	«Сингаї-Авто»	с.Сингаї вул.Миру,17	33309482	2,6366 га	
8	«Бердичів-Авто»	м.Бердичів вул.Котовського,40 а	35021291	0,0754 га	
9	«Радомишль-Авто»	М.Радомишль-Авто» вул.Кірова,50	33309519	0,5748 га	
10	«Корнін-Авто»	м.Корнін вул.Королівська,3	03112857	0,2612 га	
	Всього:			10,9614	

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Житомирського р-ну.

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 11000000 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 1100000 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. за одну акцію, на загальну суму 11000000 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Житомирським територіальним управлінням державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер №05/06/1/10, дата реєстрації 13 травня 2010 року, дата видачі 26 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)

Станом на 31.12.2010р. статутний капітал відповідає аналітичному обліку по рахунку 40 та відображений у рядку 300 «Балансу». Між акціонерами статутний капітал розподілився, згідно Реєстру власників іменних цінних паперів від 16.03.2010 року, наступним чином:

№ з/п	Назва акціонера	Кількість акцій (од.)	Номінальна вартість (грн.)	% в статутному капіталі
1	ПАТ «Українська Автомобільна Корпорація»	1031057	10	93,73
2	Фізичні особи	68943	10	6,27
	Всього	1100000		100

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.

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 № 1 від 4.01.2010 р. «Про облікову політику ПАТ «Житомир-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 №1 від «4» січня 2010 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(ТІС, ЗІК, Бухгалтерія)

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 03.04.1997р. №168/97-ВР (із змінами та доповненнями).

Діючі 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 «Житомир-Авто» (код ЄДРПОУ № 03112857), надалі - Товариство, знаходиться в с. Довжик, по вул. Богунській,1а; основний рахунок № 2600500004001 обслуговується в Житомирській філії АБ Брокбізнесбанку, МФО 311863 ; додаткові рахунки :

№ п/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	260034583	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
2	2600500004001	розрахунковий	Грн.	АБ «Брокбізнесбанк»	311863
3	2600011415	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
4	2600114354	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
5	260043309	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
6	2600912080	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
7	2600912598	розрахунковий	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
8	260491663	спецрахунок	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
9	260414970	спецрахунок	Грн.	ОД «Райфайзен банк АВАЛЬ	311528
10	26000617002120	розрахунковий	Грн.	АБ «Брокбізнесбанк»	311863
11	2604080410401	спецрахунок	Грн.	АБ «Брокбізнесбанк»	311863

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 41 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 1.01.2010 по 1.12.2010, 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 5501,77 грн.

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

Усі розрахункові операції проводяться в безготівковій формі. Заробітна плата виплачується через банк по пластиковим карткам, крім працівників, у яких немає пластикових карток (при працевлаштуванні та звільненні працівників, за трудовими угодами). Готівка видається тільки на відрядження та господарські потреби.

Договір про матеріальну відповідальність с бухгалтером-касиrom є.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора № 19 від 11.01.2010 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 74199 тис.грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 1031 тис.грн., та вибуло - 77 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

За звітний період довгострокові фінансові інвестиції 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 4709 тис.грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	33
203	Паливо	1
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	108
207	Запасні частини	7
209	Інші матеріали	26
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	6
28	Товари	4528
	Всього:	4709

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 р. складає 984 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 2579 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 1897 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 численності робітників

Розглянути документи:

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

Фонд оплати праці склав 3045,2 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	сума тис.грн.
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	2005,1
2	Заохочуючи виплати	555,5
3	Оплата за відпустки	209,5
4	Виплати соціального характеру	-
5	Оплата по трудовим угодам	54,1
6	Додатковий ФОП	221,0
7	Всього:	3045,2

Середня місячна заробітна плата складає - 1690 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 31.12.2010р.
--	------------------	-----------------

Всього	161	150
Основні робітники	72	43
Допоміжні робітники	33	33
Керівники	28	33
Спеціалісти	28	41

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 р. Товариство отримало збиток в сумі 649 тис. грн. в т.ч.:

724,1 тис.грн. - збиток від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;

613,0 тис.грн. - збиток від торгової діяльності.

688,1 тис.грн. – прибуток від інших видів діяльності.

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

інші операційні доходи - 1868 тис.грн. (Додаток №5 до акту ревізії акціонерного товариства);

інші доходи - 8 тис.грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);

інші операційні витрати – 498 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);

фінансові та інші витрати – 693,7 тис.грн. (Додаток № 10 до акту ревізії Товариства).

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 36,7 тис.грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2010 року за даними балансу становить 75967 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	11000
2	додатковий вкладений капітал	1382
3	інший додатковий капітал	59172
4	резервний капітал	375
5	нерозподіленого прибутку	4038
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	75967

11. Достовірність звітності

Проводився Аудиторський висновок за 2010 рік про достовірність фінансової звітності Товариства, складений Аудиторською фірмою «Комісарчук О.В.», яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3835 від 22.06.2006 року, виданого Аудиторською палатою України, сертифікату аудитора серії А 003806 від 02.06.1999 р., виданого Аудиторською палатою України.

Місцезнаходження аудиторської фірми: м. Житомир.

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. № 103 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 1. 10.2010р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 1.11.2010 р.;
- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 1.12.2010р.

Виявлена у 2010 р. прострочена дебіторська заборгованість в сумі 34 тис.грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 3 тис.грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток №6 до акту ревізії Товариства).

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		Орієнтовне значення
			Фактичне		
			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	0,009	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	1,6	1,3	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,9	0,9	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	0,05	0,06	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,009. Це свідчить про те, що підприємство має ризик неспроможності покриття своїх невідкладних зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 1,3. Це свідчить про те, що підприємство має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,9. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,06. 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 31.12.2010 року.

Акт складений на 12 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 2010рік»

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

З актом ревізії ознайомлені:

Генеральний директор



Деркач О.В.

Головний бухгалтер

Стадник Л.О.

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


РУХ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Житомир-Авто» за 2010 рік

Найменування статей доходів (витрат)	(тис. грн.)	
	Всього	
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	193774	
- земельні ділянки		179
- будинки, споруди, перед. пристрої		189141
- машини та обладнання		548
- транспортні засоби		327
- інструменти, прилади, інвентар		347
- інші основні засоби і МНМА		3232
НАДІЙШЛО ЗА РІК	1031	
- земельні ділянки		-
- будинки, споруди, перед. пристрої		924
- машини та обладнання		15
- транспортні засоби		4
- інструменти, прилади, інвентар		47
- інші основні засоби і МНМА		41
ВИБУЛО ЗА РІК	77	
- будинки, споруди, перед. пристрої		-
- машини та обладнання		11
- транспортні засоби		56
- інструменти, прилади, інвентар		-
- інші основні засоби і		10
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	194728	
- земельні ділянки		179
- будинки, споруди, перед. пристрої		190065
- машини та обладнання		552
- транспортні засоби		275
- інструменти, прилади, інвентар		394
- інші основні засоби і МНМА		3263
передані в оперативну оренду	51734	
- будинки та споруди		51671
- машини та обладнання		-
- транспортні засоби		-
- інструменти, прилади, інвентар		2
- інші основні засоби і МНМА		61

Голова комісії

Член комісії





Мохна Є.Г.

Вертієва А.Д.

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

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Житомир-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.	193381
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010 р.	194325
3	Знос основних засобів	2087
4	Процент зносу основних засобів	-
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	74199

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Житомир-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	654
	- первісна вартість	702
	- резерв сумнівних боргів	48
2	За розрахунками:	
	- з бюджетом	-
	- за виданими авансами	115
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	215
Всього:		984

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Житомир-Авто»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	2579
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	
	- з одержаних авансів	260
	- з бюджетом	690
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	63
	- з оплати праці	178
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	680
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	26
Всього:		4476

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

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

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	277
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	35
4	Штрафи, пені, неустойки	0,3
5	Реалізація металобрухту	19,7
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	3
8	Інші операційні доходи	1533
9		
10		
Всього		1868

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

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

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

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	4
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	37
	Собівартість Реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	13
	Сумнівні і безнадійні борги	34
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	
	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	-
	Податки на ФОП іншого персоналу	-
	ПДВ за рахунок прибутку	1
	Непідтверджена гарантія	26
	Оплата праці іншого персоналу	-
	Відрахування в ПК на КММ	-
	Патенти	18
	Інші податки за рахунок прибутку	5
	Інші витрати	333
	Витрати на виплату пільгових пенсій	15
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
	Витрати на митний термінал	-
	Собівартість реалізованих необоротних активів	6
	Соцкультпобут	-
	Спонсорська благодійна допомога	6
	Всього :	498

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

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

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

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів	8
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 :		8

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ
По ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Житомир-Авто»
за 2010 рік

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн. Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	20449
2	Податок на додану вартість	3408
3	Інші відрахування з доходу	35
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	17006
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	12920
6	Валовий прибуток	4086
7	Інші операційні доходи	1868
8	Адміністративні витрати	2216
9	Витрати на збут	3207
10	Інші операційні витрати	498
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	33
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	4
14	Інші доходи	8
15	Фінансові витрати	465
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	229
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	-649
19	Податок на прибуток	-
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	-649
21	Надзвичайні доходи	-
	витрати	-
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	-649

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Житомир-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	4
Всього:		4

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Житомир-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	-
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Інші витрати	229
7	Відсотки по фінансовому лізингу	155
8	Роялті	310
	Всього:	694

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

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

Найменування статей доходів (витрат)	Всього	тис. грн.
За товари, роботи, послуги:	702	
Непогашення по строкам:		
- до 12 місяців	602	
- від 12 до 18 місяців	45	
- від 18 до 36 місяців	55	
Інша поточна дебіторська заборгованість:	215	
Непогашення по строкам:		
- до 12 місяців	43	
- від 12 до 18 місяців	123	
- від 18 до 36 місяців	49	

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

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

Найменування статей доходів (витрат)	За рік	тис. грн.
		На кінець року
Капітальне будівництво	117	78
Придбання (виготовлення) основних засобів	743	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	15	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	74	-
Інші	-	-
Всього:	949	78

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.