

А К Т

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

25 лютого 2011р.

м.Рівне

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Рівне-Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 26 березня 2010 р. у складі Голови ревізійної комісії Мохни Єгора Григоровича та члена комісії: Вертійової Антоніни Дмитрівни 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 07 лютого 2011р. по 22 лютого 2011р. з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Рівне – Авто» Корольчука Валерія Юрійовича та в присутності головного бухгалтера товариства Журавель Жанни Євгенівни.

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 перевіряемому періоді були :

Генеральний директор – Корольчук Валерій Юрійович
Головний бухгалтер – Журавель Жанна Євгенівна

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 рівненської міської ради в м. Рівне 15 травня 2003 року,

Свідоцтво серія АОО № 229747 ідентифікаційний код 05391175 реєстраційний номер 16081050041000704,

Перереєстроване : Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за № 539276 видане 02 квітня 2010 року.

Нова редакція Статуту була зареєстрована Виконавчим комітетом Рівненської міської ради Рівненської області в м. Рівне від 02.04.2010р., згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 26 березня 2010р., номер запису про зміну свідоцтва №16081050041000704

Організаційно-правова форма Товариства – публічне акціонерне товариство.

До складу Товариства входять:

№ з/п	Назва підприємства	Юридична адреса	Код ОКПО	Земельна ділянка (га)
1	ПАТ «Рівне-Авто»	м.Рівне, вул.Київська, 110а	05391175	4,02
2	Філія «Темп-Авто»	м.Рівне, вул..Відінська, 9а	26009949	0,88
3	Філія «Дубно-Автосервіс»	м.Дубно, вул..Комунальна, 1	24177909	1,382
4	Майстерня м.Сарни	М.Сарни		0,8
	Всього:			7,082

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції м.Рівне.

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 677 495,70 грн. Зазначена сума відображена в балансі товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 645 234 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,05 грн. за одну акцію, на загальну суму 677 495,70 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 9/17/1/10, дата реєстрації 21 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 – 50.20.0;
- торгівля автомобілями, запасними частинами - 50.30.0;

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:

1. Васадзе Н.Т.;
2. Козіс О.М.
3. Бей Н.О.
4. 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 №387 від 30.12.2009 «Про облікову політику підприємства ВАТ"Рівне-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 №387 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: Предприятие 7.7»

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 1, 2, 3, 4, 5, 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 «Рівне-Авто» (код ЄДРПОУ №05391175), надалі - Товариство, знаходиться в м. Рівне, по вул. Київській, 110а; основний рахунок № 26004610121890 обслуговується в Ф-Я АБ "Брокбізнесбанк" м.Лівів, МФО 325774 ; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	260024363	поточний	грн	РІВНЕНСЬКИЙ ОБЛ.Ф-Л КИЇВ. АППБ "АВАЛЬ"	333227

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 5,097 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті вибіркової проведеної перевірки банківських операцій та документів за період з 01 січня 2010р. по 31 грудня 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 1,956 грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01 січня 2010р. по 31 грудня 2010 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 №50 від 07 липня 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 40 654 тис.грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 9 917 тис.грн., та вибуло- 0,00 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 довгострокових фінансових інвестицій

Фінансових інвестицій які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2011р. не було.

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 3488,79 тис.грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	12,5
203	Паливо	0,44
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	-
207	Запасні частини	-
209	Інші матеріали	8,7
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-
28	Товари	3467,15
	Всього:	3488,79

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 748,00 тис.грн., (Додаток №3 до акту ревізії Товариства).

За звітний період в товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Простроченої по термінах заборгованості станом на 31.12.2010р. 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 4783,00 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 12 422,00 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

Розглянути 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

Прострочена заборгованість по кредитам відсутня.

9. Облік оплати праці та численності робітників

Розглянути документи:

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

Фонд оплати праці склав 1 819 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	Тис.грн. сума
1	Основна заробітна плата(тарифні ставки,оклади	1 276,4
2	Додаткова заробітна плата (премії,винагороди)	414,7
3	Заохочуючи виплати	-
4	Оплата за відпустки	116,7
5	Виплати соціального характеру	-
6	Оплата по трудовим угодам	-
7	Зовнішні сумісники	11,2
8	Всього:	1819,0

Середнє місячна заробітна плата складає - 1263,32 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 01.01.2010р.	на 31.12.2010р.
Всього	120	118
Основні робітники	45	39
Допоміжні робітники	39	45
Керівники	13	12
Спеціалісти	23	22

10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 р. Товариство отримало прибуток (збиток) в сумі (2 115,00) тис. грн. в т.ч.:

18 тис.грн. -прибуток (збиток) від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;
 (742) тис.грн. - прибуток (збиток) від торгової діяльності.
 (1391) тис.грн. - прибуток (збиток) збиток від інших видів діяльності.

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

інші операційні доходи - 696 тис.грн. (Додаток №5 до акту ревізії акціонерного товариства);
 інші доходи- 14 тис.грн. (Додаток № 7 до акту ревізії Товариства);
 інші операційні витрати – 460 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);
 фінансові та інші витрати – 137тис.грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства).

Сума нерозподіленого прибутку (збитку) Товариства за звітний період складає – (2115) тис.грн. та відображена в Додатку № 8 до акту ревізії Товариства.

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

Розмір власного капіталу товариства станом на 31.12.2011 року за даними балансу становить 30 343 тис. грн., у тому числі:

№з/п		сума
1	статутний капітал	677
2	додатковий вкладений капітал	-
3	інший додатковий капітал	27 516
4	резервний капітал	210
5	нерозподіленого прибутку	(726)
6	неоплачений капітал	-
	Всього:	27677

11. Достовірність звітності

Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності Товариства складений Аудитором Билиною Оленою Василівною, яка здійснює аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2296 від 30.07.2003року, виданого Аудиторською палатою України, сертифікату аудитора серії А

№ 003777, виданого Аудиторською палатою України 02 червня 1999р., та дійсного до 02 червня 2013 року.

Місцезнаходження аудитора адреса: індекс 33318, м. Рівне вул. Студентська, буд. 14 кв 337.

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 29 вересня 2010р. № 86 була проведена річна інвентаризація:

- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва станом на 01.10.2010р.;
- основних засобів, необоротних та матеріальних активів станом на 01.11.2010р.;
- грошових коштів в касі товариства, дебіторської та кредиторської заборгованості, станом на 01.12.2010р.

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 48,0 тис.грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 4,0 тис.грн. 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 2010рік.

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

№з /п	Показник	Метод розрахунку	Значення		
			Фактичне		Орієнтовн е значення
			На початок року	На кінець року	
1	Коефіцієнт абсолютної(термінової) ліквідності	Ф.1 (ряд.220+ряд.230+ряд.240) / ф.1 ряд.620	0,013	0,0005	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	Ф.1 ряд.260/ ф.1 ряд.620	0,319	0,251	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	Ф.1 ряд 380/ф.1 ряд640	0,662	0,615	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	0,511	0,626	0,5-1,0

1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,0005. Це свідчить про те, що підприємство не має достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;

2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 0,251. Це свідчить про те, що підприємство не має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;

3) значення коефіцієнту автономії складає 0,615. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;

4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,626. 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 с 01.01.2010 р. по 31.12.2010 року.

Акт складаних на 12 аркушах в двох примірниках.

До акту додається:

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»
11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення
12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по публічному акціонерному товариству за 2010 рік»

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

З актом ревізії ознайомлені:

Генеральний директор



Корольчук В.Ю.

Головний бухгалтер

Журавель Ж. Є.

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

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

(тис. грн.)

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
ЗАЛИШОК НА ПОЧАТОК РОКУ	
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	42860
- машини та обладнання	306
- транспортні засоби	101
- інструменти, прилади, інвентар	357
- інші основні засоби	1029
НАДІЙШЛО ЗА РІК	
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	9510
- машини та обладнання	30
- транспортні засоби	1
- інструменти, прилади, інвентар	59
- інші основні засоби	415
ВИБУЛО ЗА РІК	
- будинки, споруди, перед. пристрої	-
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	-
ЗАЛИШОК НА КІНЕЦЬ РОКУ	
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	52370
- машини та обладнання	336
- транспортні засоби	102
- інструменти, прилади, інвентар	416
- інші основні засоби	1444
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.
Вертілова А.Д.

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

СТАН ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Рівне-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.	44798
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010 р.	54843
3	Знос основних засобів	14189
4	Процент зносу основних засобів	25,87
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	40654

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертігова А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Рівне-Авто»
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	599
	- чиста реалізаційна вартість	599
	- первісна вартість	626
	- резерв сумнівних боргів	(28)
2	За розрахунками:	59
	- з бюджетом	1
	- за виданими авансами	58
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	90
Всього:		748

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

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

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	4873
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	
	- з одержаних авансів	57
	- з бюджетом	100
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	48
	- з оплати праці	124
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	12093
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
	Всього:	17295

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

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

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

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього	тис. грн.
1	Доходи від оренди	77	
2	Операційна курсова різниця	-	
3	Реалізація інших оборотних активів	-	
4	Штрафи, пені, неустойки	-	
5	Реалізація металобрухту	-	
6	Доходи від проведення семінарів	-	
7	Прострочена кредиторська заборгованість	4	
8	Інші операційні доходи	615	
Всього		696	

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

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

№ зп	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	460
1	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	-
2	Операційна курсова різниця	-
3	Втрати від знецінення запасів	30
4	Визнані штрафи, пені, неустойки	6
5	Собівартість Реалізованої валюти	-
6	Собівартість реалізованих виробничих запасів	-
7	Сумнівні і безнадійні борги	48
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	376
8	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	-
9	Податки на ФОП іншого персоналу	-
10	ПДВ за рахунок прибутку	7
11	Непідтверджена гарантія	-
12	Оплата праці іншого персоналу	-
13	Відрахування в ПК на КММ	-
14	Патенти	25
15	Інші податки за рахунок прибутку	-
16	Інші витрати	211
17	Витрати на виплату пільгових пенсій	-
18	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
19	Витрати на митний термінал	-
20	Собівартість реалізованих необоротних активів	-
21	Соцкультпобут	20
22	Спонсорська благодійна допомога	113
	Всього :	460

Голова комісії
Член комісії

Мохна Є.Г.
Вертієва А.Д.

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

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

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від реалізації обладнання, необоротних активів	14
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 :		14

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертіїова А.Д.

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

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

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн. Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	8564
2	Податок на додану вартість	1427
3	Інші відрахування з доходу	48
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	7089
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	5150
6	Валовий прибуток	1939
7	Інші операційні доходи	710
8	Адміністративні витрати	1572
9	Витрати на збут	2599
10	Інші операційні витрати	460
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	(1982)
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	2
14	Інші доходи	-
15	Фінансові витрати	135
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	-
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	-
19	Податок на прибуток	-
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	-
21	Надзвичайні доходи	-
	витрати	-
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	(2115)

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ІНШИХ ФІНАНСОВИХ ДОХОДІВ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Рівне-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	1,6
Всього:		1,6

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертілова А.Д.

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

РОЗШИФРОВКА ФІНАНСОВИХ ТА ІНШИХ ВИТРАТ
по ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Рівне-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	-
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
Всього:		-

Голова комісії



Мохна Є.Г.

Член комісії



Вертієва А.Д.

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

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

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
За товари, роботи, послуги:	627
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	477
- від 12 до 18 місяців	27
- від 18 до 36 місяців	123
<u>Інша поточна</u> <u>дебіторська заборгованість:</u>	
Непогашення по строкам:	
- до 12 місяців	26
- від 12 до 18 місяців	-
- від 18 до 36 місяців	-

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

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

**КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ
ПО ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "Рівне-Авто"
за 2010 рік**

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

Голова комісії

Мохна Є.Г.

Член комісії

Вертієва А.Д.

Лист № 123
Відділ внутрішніх справ
Міністерства внутрішніх справ
України

ПОЛІЦЕЙСЬКИЙ АДМІНІСТРАТИВНИЙ ТОВАРИСТВО
№ 12345

№ п/п	Піп	Прізвище	Посада
1	12345	Іван	Поліцейський
2	67890	Петро	Поліцейський
3	11111	Олександр	Поліцейський
4	22222	Сергій	Поліцейський
5	33333	Володимир	Поліцейський
6	44444	Микола	Поліцейський
7	55555	Дмитро	Поліцейський
8	66666	Андрій	Поліцейський
9	77777	Василь	Поліцейський
10	88888	Григорій	Поліцейський

Місце
Д. А. Сидоренко

Місце
І. П. Сидоренко

Всього в цьому документі прономеровано, прошито, скріплено печаткою та підписом 24 (двадцять чотири) аркуші.