

## А К Т

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

«22 »лютого 2011р.

м.Львів

Ревізійною комісією Публічного Акціонерного Товариства «Галичина–Авто», обраної згідно із Статутом та затвердженої протоколом загальних зборів від 02 лютого 2011 р., у складі Голови ревізійної комісії Мохни Є.Г. та члена комісії Вертійової А.Д., проведено планову перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за період с 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

Перевірка проведена в термін з 02 лютого 2011р. по 22 лютого 2011р. з відома Генерального директора Публічного Акціонерного Товариства «Галичина – Авто» Зінкевич Н.В. та в присутності головного бухгалтера Товариства Сенюти О.С.

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 - Зінкевич Н.В.

Головний бухгалтер - Сенюта О.С.

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 Львівської міської ради в м. Львові 06 лютого 2004 року,

Свідоцтво - серія А00 № 376997, ідентифікаційний код 32801235, реєстраційний номер 1 415 105 0010 003330,

Перереєстроване : Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства серія А01 №208851 видане Виконавчим комітетом Львівської міської ради 22 березня 2010р.

Нова редакція Статуту була зареєстрована 22.03.2010 р., у виконавчому комітеті Львівської міської Ради, згідно Протоколу загальних зборів акціонерів від 15 березня 2010, номер запису про зміну свідоцтва №1 415 105 0010 003330

Організаційно-правова форма Товариства – Публічне Акціонерне Товариство.

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Залізничного району м.Львова.

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 900000 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає установчим документам.

Статутний капітал Товариства поділений на 1500000 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,60 грн. за одну акцію, на загальну суму 900000 гривень.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку Львівського територіального управління, реєстраційний номер 31/13/1/09, дата реєстрації 06.11.2006року, дата видачі 13.05.2010року.

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 – ( за КВЕД 50.20.0);
- торгівля автомобілями, запасними частинами -( за КВЕД 50.10.2);
- оптова торгівля автомобільними деталями та приладдям-( за КВЕД 50.30.1).

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.

Голова Наглядової Ради - Васадзе В.Т.  
До складу Наглядової Ради обрані:  
- Васадзе Н.Т.  
- Козіс О.М.  
- Бей Н.О.  
- Підмурняк О.В.

## 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 №223 від 30 грудня 2009 р «Про облікову політику ПАТ «Галичина-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 №223 від «30» грудня 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 «Бухгалтерія» з Конфігурацією «Бухгалтерський облік» для України версія 7.70.282

Для відображення господарських та фінансових операцій використовується 9 клас 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 «Галичина-Авто» (код ЄДРПОУ №32801235), надалі - Товариство, знаходиться в м. Львові, по вул. Городоцькій, 282; основний рахунок № 26000062940601 обслуговується в ЛФ АТ «Брокбізнесбанк», МФО 325774; додаткові рахунки :

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	2600614908	поточний	гривневий	ЛОД ВАТ « Райффайзен банк «Аваль»	325570

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2010 року становлять 808 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

Вибірковою перевіркою банківських операцій та документів за період з 01 січня 2010р по 31 грудня 2010р порушень не встановлено. 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 0,00 грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01 січня 2010р по 31 грудня 2010р 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.

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 8036 тис.грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 131 тис.грн., та вибуло- 21 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. немає.

#### 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 4655 тис.грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	11
203	Паливо	-
204	Тара й тарні матеріали	-
205	Будівельні матеріали	1
207	Запасні частини	-
209	Інші матеріали	13
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-
28	Товари	4630
	Всього:	4655

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

За звітний період на 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 31.12.2010р. складає 512 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 495 тис.грн. (Додаток № 4 до акту ревізії Товариства).

Простроченої по термінах заборгованості по заробітній платі не виявлено. За звітний період в Публічному Акціонерному Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

#### 8. Облік кредитів і позик

Кредитів та позик станом на 31 грудня 2010р. немає.

#### 9. Облік оплати праці та чисельності працівників

Розглянути документи:

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

Фонд оплати праці склав 2484 тис. грн. та сформований наступним чином:

№№ з/п	Стаття	Сума тис.грн.
1	Нараховані по тарифним ставкам та окладам	1520
2	Заохочуючі виплати	764
3	Оплата за відпустки	200
4	Виплати соціального характеру	-
5	Оплата по трудовим угодам	-
	<b>Всього:</b>	<b>2484</b>

Середньомісячна заробітна плата складає - 2112 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 31.12.2011р.
<b>Всього</b>	<b>122</b>	<b>98</b>
Основні робітники	46	37
Допоміжні робітники	14	11
Керівники	9	9
Спеціалісти	53	41

### 10. Облік фінансових результатів і їх використання

По підсумках роботи за 2010 р. Товариство отримало прибуток в сумі 454 тис. грн., в т.ч.:

- 134 тис.грн. прибутку від реалізації послуг по техобслуговуванню та ремонту автомобілів;
- 247 тис.грн. прибутку від торгової діяльності.
- 73 тис.грн. прибутку від інших видів діяльності.

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

- інші операційні доходи - 577 тис.грн. (Додаток №5 до акту ревізії Акціонерного Товариства);
- інші доходи - відсутні;
- інші операційні витрати – 192 тис.грн. (Додаток №6 до акту ревізії Товариства);
- фінансові та інші витрати – 21тис.грн. (Додаток № 8 до акту ревізії Товариства).

Сума нерозподіленого прибутку Товариства за звітний період складає - 454 тис.грн. та відображена в Додатку № 8 до акту ревізії Товариства.

В складі інших операційних витрат Товариства штрафи, пені складають – 18 тис.грн. (Додаток № 6 до акту ревізії Товариства).

Розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2010року за даними балансу становить 13597 тис. грн., у тому числі:

№з/п		Сума (тис.грн)
1	Статутний капітал	900
2	Додатковий вкладений капітал	-
3	Інший додатковий капітал	2273
4	Резервний капітал	225
5	Нерозподіленого прибутку	10199
6	Неоплачений капітал	-
	<b>Всього:</b>	<b>13597</b>

### 11. Достовірність звітності

Аудиторський висновок про достовірність фінансової звітності Товариства складений Аудиторською фірмою «ЕРА-АУДИТ», яка здійснює

аудиторську діяльність на підставі Свідоцтва про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4033 від 27.09.2007 року, виданого Аудиторською палатою України, сертифікату аудитора серії А №006479, виданого Аудиторською палатою України за рішенням № 197/2 від 18.12.2008р, та дійсного до 18.12.2013р.

Місцезнаходження аудиторської фірми: 79007, м. Львів, вул. Шолом-Алейхема 7, кв.4.

При складанні фінансової звітності за 2010 рік товариство керувалося 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 24 вересня 2010р. № 198 була проведена річна інвентаризація:

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

Виявлена прострочена дебіторська заборгованість в сумі 32487 грн. віднесена на витрати, прострочена кредиторська заборгованість в сумі 208 грн. віднесена у доход Товариства (Додаток № 5 та Додаток №6 до акту ревізії Товариства).

Результати річної інвентаризації відображені в фінансовій звітності за 2010 рік.

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



## 12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2010 рік.

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

№з/п	Показник	Метод розрахунку	Значення		
			Фактичне		Орієнтовн е значення
			На початок року	На кінець року	
1	Коефіцієнт абсолютної(термінової) ліквідності	$\Phi.1$ (ряд.220+ряд.230+ряд.240) / $\Phi.1$ ряд.620	0,47	0,80	0,25-0,5
2	Коефіцієнт загальної ліквідності дорівнює	$\Phi.1$ ряд.260/ $\Phi.1$ ряд.620	3,4	6,3	1,0-2,0
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	$\Phi.1$ ряд 380/ $\Phi.1$ ряд640	0,87	0,93	0,25-0,5
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (фінансування)	$\Phi.1$ (ряд.430+ряд.480+ряд.620+ряд.630) / $\Phi.1$ ряд.380	0,15	0,08	0,5-1,0
5	Коефіцієнт рентабельності активів	$\Phi.2$ ряд.220 або $225/[(\Phi.1(\text{ряд.280(гр..3)} + \text{ряд.280(гр..4)}) / 2$	0,07	0,02	➤ 0 збільшення
6	Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	$\Phi.2$ ряд.220 або $225/[(\Phi.1(\text{ряд.380(гр..3)} + \text{ряд.380(гр..4)})/2$	0,09	0,03	➤ 0 збільшення
7	Коефіцієнт рентабельності діяльності	$\Phi.2$ ряд.220 або $225/\Phi.2$ ряд.035	0,06	0,02	➤ 0 збільшення

- 1) значення коефіцієнту абсолютної ліквідності складає 0,80. У підприємства достатньо ресурсів для негайного погашення своїх зобов'язань;
- 2) значення коефіцієнту загальної ліквідності складає 6,3. Це свідчить про те, що підприємство має можливості та ресурси для погашення своїх поточних зобов'язань;
- 3) значення коефіцієнту автономії складає 0,93. Доля власного капіталу підприємства у загальній сумі його коштів свідчить про його стійке фінансове становище;
- 4) значення коефіцієнту фінансування складає 0,08. Це свідчить про незалежність підприємства від залучених коштів, в результаті чого є можливість фінансування ним своєї діяльності;
- 5) значення коефіцієнту рентабельності активів складає 0,02. Це свідчить про те, що використання підприємством власних активів є прибутковим в той же час підприємство не достатньо використовує можливості для покращення свого фінансового стану;

- 6) значення коефіцієнту рентабельності власного капіталу складає 0,03. Підприємство не достатньо ефективно та прибутково вкладає власний капітал для ведення свого бізнесу;
- 7) значення коефіцієнту рентабельності діяльності складає 0,02. Це свідчить про те, що діяльність підприємства є прибутковою, в той же час цього не достатньо для перспективи зростання його прибутковості.

#### **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 11 аркушах в двох примірниках.

#### **До акту додається:**

1. Додаток №1 «Рух основних засобів по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
2. Додаток №2 «Стан основних засобів по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» на 31.12.2010 рік»
3. Додаток №3 «Розшифровка дебіторської заборгованості по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» на 31.12.2010 рік»
4. Додаток №4 «Розшифровка кредиторської заборгованості по Публічному Акціонерному Товариству на 31.12.2010 рік»
5. Додаток №5 «Розшифровка інших операційних доходів по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
6. Додаток №6 «Розшифровка інших операційних витрат по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
7. Додаток №7 «Розшифровка інших доходів по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
8. Додаток №8 «Розшифровка фінансових результатів по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
9. Додаток №9 «Розшифровка інших фінансових доходів по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
10. Додаток № 10 «Розшифровка фінансових та інших витрат по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»
11. Додаток № 11 «Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам непогашення Публічного Акціонерного Товариства «Галичина-Авто» на 31.12.2010 рік»

12. Додаток № 12 «Капітальні інвестиції по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто» за 2010 рік»

Голова комісії

Є.Г.Мохна

Член комісії

А.Д.Вертієва

*З актом ревізії ознайомлені:*

Генеральний директор

Н.В.Зінкевич

Головний бухгалтер

О.С.Сенюта

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

Рух основних засобів  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

тис.грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
<b>Залишок на початок року</b>	<b>10202</b>
- земельні ділянки	-
- інвестиційна нерухомість	230
- будинки, споруди, перед. пристрої	6366
- машини та обладнання	526
- транспортні засоби	169
- інструменти, прилади, інвентар	258
- інші основні засоби	2410
- малоцінні необоротні матеріальні активи	243
<b>Надійшло за рік</b>	<b>131</b>
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	12
- машини та обладнання	8
- транспортні засоби	1
- інструменти, прилади, інвентар	10
- інші основні засоби	79
- малоцінні необоротні матеріальні активи	21
<b>Вибуло за рік</b>	<b>21</b>
- будинки, споруди, перед. пристрої	8
- машини та обладнання	3
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	2
- малоцінні необоротні матеріальні активи	8
<b>Інші зміни за рік</b>	<b>187</b>
- інвестиційна нерухомість	-72
- будинки, споруди, перед. пристрої	219
- машини та обладнання	8

- інструменти, прилади, інвентар	5
- інші основні засоби	27
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>10499</b>
- інвестиційна нерухомість	158
- земельні ділянки	-
- будинки, споруди, перед. пристрої	6589
- машини та обладнання	539
- транспортні засоби	170
- інструменти, прилади, інвентар	273
- інші основні засоби	2514
- малоцінні необоротні матеріальні активи	256
<b>передані в оперативну оренду</b>	-
- будинки та споруди	-
- машини та обладнання	-
- транспортні засоби	-
- інструменти, прилади, інвентар	-
- інші основні засоби	-

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

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

Стан основних засобів  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-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.	10202
2	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2010 р.	10499
3	Знос основних засобів	2463
4	Процент зносу основних засобів	23,46
5	Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2010 р.	8036

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертієва

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

Розшифровка дебіторської заборгованості  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	670
	- чиста реалізаційна вартість	670
	- первісна вартість	683
	- резерв сумнівних боргів	13
2	За розрахунками:	133
	- з бюджетом	10
	- за виданими авансами	123
	- із внутрішніх розрахунків	-
3	Інша поточна дебіторська заборгованість	74
<b>Всього:</b>		<b>877</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертієва

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

Розшифровка кредиторської заборгованості  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
станом на 31.12.2010 року

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	За товари, роботи і послуги	512
2	Поточні зобов'язання за розрахунками:	495
	- з одержаних авансів	37
	- з бюджетом	69
	- з позабюджетних платежів	-
	- зі страхування	56
	- з оплати праці	123
	- з учасниками	-
	- інші поточні зобов'язання	210
	- поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-
<b>Всього:</b>		<b>1007</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертієва



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

Розшифровка інших операційних доходів  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доходи від оренди	112
2	Операційна курсова різниця	-
3	Реалізація інших оборотних активів	4
4	Штрафи, пені, неустойки	1
5	Реалізація металобрухту	2
6	Доходи від проведення семінарів	-
7	Прострочена кредиторська заборгованість	-
8	Оприбуткування надлишків	5
9	Послуги по зберіганню, прийманню зарекламованих деталей	48
10	Послуги по перегонах автомобілів	16
11	Доход від реалізації необоротних активів	1
12	Інші операційні доходи	388
<b>Всього</b>		<b>577</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

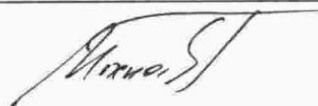
Додаток №6  
до акту перевірки фінансово-господарської діяльності  
ПАТ «Галичина-Авто» за 2010 рік

Розшифровка інших операційних витрат  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
	<i>Інші операційні витрати (рах.941-949)</i>	54
	Нестачі і втрати від псування ТМЦ	-
	Операційна курсова різниця	-
	Втрати від знецінення запасів	-
	Визнані штрафи, пені, неустойки	18
	Собівартість Реалізованої валюти	-
	Собівартість реалізованих виробничих запасів	4
	Сумнівні і безнадійні борги	32
	<i>Інші операційні витрати (сч.949)</i>	138
	Матеріал. Допомога працівникам (позаштатним)	-
	Податки на ФОП іншого персоналу	-
	ПДВ за рахунок прибутку	7
	Непідтверджена гарантія	1
	Оплата праці іншого персоналу	-
	Відрахування в ПК на КММ	-
	Патенти	-
	Інші податки за рахунок прибутку	-
	Інші витрати	126
	Витрати на виплату пільгових пенсій	-
	Витрати на додаткову мотивацію працівників	-
	Витрати на митний термінал	-
	Собівартість реалізованих необоротних активів	1
	Соцкультпобут	3
	Спонсорська благодійна допомога	-
	<b>Всього :</b>	<b>192</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертієва

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

Розшифровка інших доходів  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	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 надлишків товарів	-
8	Переоцінка валюти	-
<b>Всього :</b>		<b>-</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

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

Розшифровка фінансових результатів  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	19293
2	Податок на додану вартість	3215
3	Інші відрахування з доходу	12
4	Чистий доход (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг	16066
5	Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг	12080
6	Валовий прибуток	3986
7	Інші операційні доходи	577
8	Адміністративні витрати	1913
9	Витрати на збут	1692
10	Інші операційні витрати	192
11	Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток	766
12	Дохід від участі в капіталі	-
13	Інші фінансові доходи	21
14	Інші доходи	-
15	Фінансові витрати	326
16	Втрати від участі в капіталі	-
17	Інші витрати	7
18	Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування	454
19	Податок на прибуток	113
20	Фінансові результати від звичайної діяльності - прибуток	341
21	Надзвичайні доходи	-
	витрати	-
22	Чистий Прибуток /(Збиток)	341

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертіюва

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

Розшифровка інших фінансових результатів  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-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	21
<b>Всього:</b>		<b>21</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

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

Розшифровка фінансових та інших витрат  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

тис. грн.

№ з/п	Найменування статей доходів (витрат)	Всього
1	Витрати на проценти за користування кредитами	-
2	Реалізація необоротних фондів	-
3	Витрати на реалізацію фінансових інвестицій	-
4	Списання необоротних активів	-
5	Витрати від участі в капіталі	-
6	Інші витрати	326
7	Відсотки по фінансовому лізингу	-
<b>Всього:</b>		<b>326</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

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

Розшифровка дебіторської заборгованості по строкам погашення  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
станом на 31.12.2010 рік

тис. грн.

Найменування статей доходів (витрат)	Всього
<u>За товари, роботи, послуги:</u>	-
Непогашення по строкам:	683
- до 12 місяців	539
- від 12 до 18 місяців	5
- від 18 до 36 місяців	139
<u>Інша поточна</u>	-
<u>дебіторська заборгованість:</u>	-
Непогашення по строкам:	74
- до 12 місяців	74
- від 12 до 18 місяців	-
- від 18 до 36 місяців	-

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова

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

Капітальні Інвестиції  
по Публічному Акціонерному Товариству «Галичина-Авто»  
за 2010 рік

Найменування статей доходів (витрат)	тис. грн.	
	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	286	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	20	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	20	-
Інші	-	-
<b>Всього:</b>	<b>326</b>	<b>-</b>

Голова комісії



Є.Г.Мохна

Член комісії



А.Д.Вертійова