

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний
директор
(посада)



А.Ю.Лагунов
(прізвище та ініціали керівника)

25.10.2013
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2012 рік

1. Загальні відомості

- 1.1. Повне найменування емітента
Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"
- 1.2. Організаційно-правова форма емітента
Акціонерне товариство
- 1.3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента
20220933
- 1.4. Місцезнаходження емітента
Дніпропетровська, Жовтневий, 49041, м. Дніпропетровськ, пр. Праці, 16
- 1.5. Міжміський код, телефон та факс емітента
0563758988 0567659108
- 1.6. Електронна поштова адреса емітента
secretary@avtodnepr.dp.ua

2. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- 2.1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 25.10.2013
(дата)
- 2.2. Річна інформація опублікована у
Бюлетень. Цінні папери України 82 30.04.2013
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- 2.3. Річна інформація розміщена на сторінці
www.dnipropetrovsk-avto.ukravto.ua в мережі Інтернет 25.10.2013
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента:	
а) ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента	X
б) інформація про державну реєстрацію емітента	X
в) банки, що обслуговують емітента	X
г) основні види діяльності	X
г) інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
д) відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств	X
е) інформація про рейтингове агентство	
є) інформація про органи управління емітента	
2. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
3. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці	X
4. Інформація про посадових осіб емітента:	
а) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
б) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
5. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
6. Інформація про загальні збори акціонерів	X
7. Інформація про дивіденди	X
8. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
9. Відомості про цінні папери емітента:	
а) інформація про випуски акцій емітента	X
б) інформація про облігації емітента	
в) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
г) інформація про похідні цінні папери	
г) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
д) інформація щодо виданих сертифікатів цінних паперів	
10. Опис бізнесу	X
11. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента:	
а) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
б) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
в) інформація про зобов'язання емітента	X
г) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
г) інформація про собівартість реалізованої продукції	
12. Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів	

13. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
14. Інформація про стан корпоративного управління	X
15. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
16. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
а) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
б) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
в) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
г) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
г) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
17. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
18. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
19. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
20. Основні відомості про ФОН	
21. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
22. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
23. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
24. Правила ФОН	
25. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
26. Копія(ї) протоколу(ів) загальних зборів емітента, які проведені за звітний період (для акціонерних товариств) (додається до паперової форми при поданні інформації до Комісії)	
27. Аудиторський висновок	
28. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
29. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
	В звіті відсутня інформація Товариства про:
30. Примітки	1. одержані ліцензії (дозволи) тому, що Товариство не займається видами діяльності, які потребують наявності ліцензії (дозволу);
	2. рейтингове агенство тому, що не проводилася рейтингова оцінка Товариства та його цінних паперів;

3. органи управління, так як цей додаток не заповнюють акціонерні товариства;
 4. облігації в зв'язку з тим, що Товариство не випускало облігації;
 5. інші цінні папери тому, що Товариство не випускало інші цінні папери, окрім акцій;
 6. інформація про похідні цінні папери, так як Товариство не випускало такі цінні папери;
 7. викуп власних акцій протягом 2012 року, оскільки Товариство не здійснювало викуп власних акцій;
 8. видані сертифікати цінних паперів, так як 30.04.2010 р. цінні папери Товариства переведено в бездокументарну форму;
 9. обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та собівартість реалізованої продукції в зв'язку з тим, що Товариство не займається видами діяльності, які класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності;
 10. гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів, оскільки Товариство не випускало боргових цінних паперів;
 11. відомості за п.п. 15-24 тому, що Товариство не являється емітентом іпотечних облігацій та сертифікатів ФОН.
- Також до звіту не додається: річна фінансова звітність, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку; звіт про стан об'єкту нерухомості, так як цільові облігації не випускалися.
- В "інформації про випуски акцій емітента" не вказаний код цінного папера за випусками, зареєстрованими 27.01.1994 р., 12.03.1996 р., 09.03.1999 р., оскільки код їм не присвоювався.

3. Основні відомості про емітента

3.1. Ідентифікаційні реквізити, місцезнаходження емітента

3.1.1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"

3.1.2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"

3.1.3. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3.1.4. Поштовий індекс

49041

3.1.5. Область, район

Дніпропетровська , Жовтневий

3.1.6. Населений пункт

м. Дніпропетровськ

3.1.7. Вулиця, будинок

пр. Праці, 16

3.2. Інформація про державну реєстрацію емітента

3.2.1. Серія і номер свідоцтва

6576-АТ

3.2.2. Дата державної реєстрації

06.09.1993

3.2.3. Орган, що видав свідоцтво

Дніпропетровська міська рада

3.2.4. Зареєстрований статутний капітал (грн.)

61493740.00

3.2.5. Сплачений статутний капітал (грн.)

61493740.00

3.3. Банки, що обслуговують емітента

3.3.1. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ДОД "Райффайзен банк Аваль"

3.3.2. МФО банку

305653

3.3.3. Поточний рахунок

26000229830100

3.3.4. Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком

у іноземній валюті

ДФАБ "Брокбізнесбанк"

3.3.5. МФО банку

305578

3.3.6. Поточний рахунок

26008309980201

3.4. Основні види діяльності

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами

45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

3.6. Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Найменування об'єднання	Місцезнаходження об'єднання
Корпорація "УкрАВТО"	м.Київ, вул. Червоноармійська, 15
Опис	Корпорація "УкрАВТО" займається реалізацією автомобілів, запасних частин та наданням послуг по ремонту та технічному обслуговуванню автомобілів. Корпорація "УкрАВТО" була одним із засновників ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" в 1993 році. Станом на 31.12.2011 року Корпорація володіла 96,72 % акцій ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО".

4. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
АТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	01004 Київ Червоноармійська, 15	96.720243390000
Мале підприємство Луч	00001329	49000 Дніпропетровськ К.Маркса 50	0.040654544000
Простор	19417316	49000 Дніпропетровськ Дем'яна Бедного 11	0.016261817000
ТОВ "Автомобільні інтелектуальні технології"	36304508	01004 Київ Червоноармійська, 17	0.000016261000
ТОВ "Сі Ей Автомотів"	34569623	03045 Київ Столичне шосе, 90	0.000024392000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
2004 акціонерів			3.222799589000
Усього			100.000000000000

5. Інформація про чисельність працівників та оплату їх праці

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2012 рік склала 253 особи. Середня чисельність позаштатних працівників (зовнішніх сумісників та працюючих за цивільно-правовими договорами) за 2012 рік склала 9 осіб. Фонд оплати праці всіх працівників за 2012 рік склав 11 285

тис.грн. і збільшився в порівнянні з 2011 роком на 14 %. З метою підвищення кваліфікації персоналу ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" витратило на навчання співробітників 52 тис.грн.

6. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

6.1.1. Посада

Генеральний директор

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Лагунов Андрій Юрійович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СА 335158 09.01.1996 Комунарський РВ УМВС України в Запорізькій області

6.1.4. Рік народження**

1960

6.1.5. Освіта**

вища

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

19

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор департаменту організації праці та персоналу закритого акціонерного товариства "Запорізький автомобілебудівний завод".

6.1.8. Опис

Генеральний директор є членом колегіального виконавчого органу Товариства - Дирекції, який в складі Дирекції здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Повноваження Генерального директора, його права та обов'язки визначаються Статутом Товариства та/або Положенням про Дирекцію Товариства. Лагунов А.Ю. призначений на посаду Генерального директора рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "Дніпропетровськ-Авто" 04.12.2009 року. Колегіальний виконавчий орган Дирекція створено на підставі рішення Наглядової Ради Товариства 01.04.2011 р. Станом на 31.12.2011 року Лагунов А.Ю. окрім посади Генерального директора ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" обіймає також посаду директора ТОВ "АВТОЦЕНТР НА КАЛИНОВІЙ", що знаходиться за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Калинова, 91. Лагунов А.Ю. не володіє часткою в статутному капіталі ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО", не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Розмір винагороди за період перебування на посаді визначається контрактом.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Васадзе Вахтанг Таріелович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 127347 08.06.2004 Печерський РУГУ МВСУ м. Київ

6.1.4. Рік народження**

1979

6.1.5. Освіта**

Вища (Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка, інститут міжнародних відносин, 2001 р., міжнародні економічні відносини)

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

9

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Фалькон-Авто", генеральний директор.

6.1.8. Опис

Голова Наглядової Ради Відповідно до Статуту має повноваження щодо: організації роботи Наглядової ради та здійснення контролю за реалізацією плану роботи, затвердженого Наглядовою Радою. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Переобраний на посаду 05.04.2012 року.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Козіс Олександр Миколайович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 183291 14.05.1996 Печерський РУГУ МВСУ м. Київ

6.1.4. Рік народження**

1958

6.1.5. Освіта**

Вища. Національна академія державного управління при Президентіві України (2006), спеціальність: управління суспільним розвитком; Київський політехнічний інститут (1983), спеціальність: Автоматизоване управління технологічними процесами

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

26

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Українська автомобільна корпорація", Голова Правління

6.1.8. Опис

Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Переобраний на посаду згідно рішення річних загальних зборів акціонерів ПАТ "ДНПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" 05.04.2012 р.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Головний бухгалтер

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Чепурна Наталія Михайлівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

АК 380389 05.11.1998 Бабушкінський РВ ДМУ УМВСУ в Дніпропетровській області

6.1.4. Рік народження**

1956

6.1.5. Освіта**

середньо-технічна

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

18

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Дніпропетровськ-Авто", головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Головний бухгалтер здійснює свої повноваження згідно посадової інструкції. В складі колегіального виконавчого органу виконує поточне керівництво Товариством. Права та обов'язки як члена Дирекції визначаються Статутом Товариства та/або Положенням про Дирекцію. Головний бухгалтер забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Посад на будь-якому іншому підприємстві не обіймає. Не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Розмір винагороди за період перебування на посаді Головного бухгалтера визначається положенням про оплату праці. Змін на посаді Головного бухгалтера ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВЬК-АВТО" в 2012 році не відбувалося.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Васадзе Ніна Таріелівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

МЕ 735697 29.03.2006 Печерський РУГУ МВСУ м. Київ

6.1.4. Рік народження**

1985

6.1.5. Освіта**

Вища. Київський національний університет ім. Т.Шевченка (2008), спеціальність: міжнародні

економічні відносини

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

5

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ "Автокапітал", фінансовий директор

6.1.8. Опис

Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Переобрана на посаду згідно рішення річних загальних зборів акціонерів ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" 05.04.2012 р.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Бей Наталія Олександрівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СО 172271 06.07.1999 Мінський РУГУ МВС м. Київ

6.1.4. Рік народження**

1977

6.1.5. Освіта**

Вища. Сумський державний аграрний університет (1999); спеціальність: менеджмент організацій

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

10

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Українська автомобільна корпорація", Заступник Голови Правління з фінансових питань та маркетингових комунікацій

6.1.8. Опис

Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Переобрана на посаду згідно рішення річних загальних зборів акціонерів ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" 05.04.2012 р.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Голова ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мохна Єгор Григорович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 053992 26.09.1995 Залізничний РУГУ МВС м. Київ

6.1.4. Рік народження**

1978

6.1.5. Освіта**

Вища, Київський національний торгово-економічний університет (2001), спеціальність: облік та аудит.

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

6

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ "Українська автомобільна корпорація", начальник департаменту контролінгу.

6.1.8. Опис

Організовує роботу Ревізійної комісії в межах повноважень, віднесених до компетенції Ревізійної комісії згідно Статуту. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Переобраний в склад ревізійної комісії 01.04.2011 р. в зв'язку з прийняттям рішення про переобрання членів ревізійної комісії річними загальними зборами ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО". Головою Ревізійної комісії обраний згідно рішення Ревізійної комісії 05.04.2012 р.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Наглядової Ради

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Сенюта Ігор Васильович

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

КВ 272478 07.10.1999 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області

6.1.4. Рік народження**

1983

6.1.5. Освіта**

вища (Київський національний університет ім. Т.Шевченка (2006), спеціальність: правознавство)

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

2

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ «Українська автомобільна корпорація», Начальник департаменту майнових відносин

6.1.8. Опис

Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів

винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа обрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 05 квітня 2012р.) на посаду Члена Наглядової ради.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.1.1. Посада

Член Ревізійної комісії

6.1.2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вертійова Антоніна Дмитрівна

6.1.3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи

СН 828982 25.06.1998 Ленінградський РУГУ МВС України в м. Києві

6.1.4. Рік народження**

1954

6.1.5. Освіта**

Вища. Київський торгово-економічний інститут (1981); спеціальність: товарознавство та комерційна діяльність

6.1.6. Стаж керівної роботи (років)**

17

6.1.7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

АТ «Українська автомобільна корпорація», Головний бухгалтер

6.1.8. Опис

Як член Ревізійної комісії, бере участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішень загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Змін на посаді члена ревізійної комісії ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВЬК-АВТО" в 2012 році не відбувалося.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

6.2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або ідентифікаційний код за ЄДРПОУ юридичної особи	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Генеральний директор	Лагунов Андрій Юрійович	СА 335158 09.01.1996 Комунарський РВ УМВС України в Запорізькій області		0	0.000000000000	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Васадзе Вахтанг Таріелович	СН 127347 27.06.1996 Старокиївський РУГУ МВСУ м.Київ	29.09.2006	5	0.00004000000	5	0	0	0
Член Наглядової Ради	Козіс Олександр Миколайович	СН 183291 14.05.1996 Печерський РУГУ МВСУ м. Київ		0	0.000000000000	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Чепурна Наталія Михайлівна	АК 380389 05.11.1998 Бабушкінський РВ ДМУ УМВСУ в Дніпропетровській області		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Васадзе Ніна Таріелівна	МЕ 735697 29.03.2006 Печерський РУГУ МВСУ м. Київ		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Бей Наталія Олександрівна	СО 172271 06.07.1999 Мінський РУГУ МВС м. Київ		0	0.000000000000	0	0	0	0
Голова ревізійної комісії	Мохна Єгор Григорович	СН 053992 26.09.1995 Залізничний РУГУ МВС м. Київ		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член Наглядової Ради	Сенюта Ігор Васильович	КВ 272478 07.10.1999 Залізничний РВ УМВС України у Львівській області		0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Вертійова Антоніна Дмитрівна	СН 828982 25.06.1998 Ленінградський РУГУ МВС України и м. Києві		0	0	0	0	0	0

Усього	5	0.00004000000	5	0	0	0
---------------	---	---------------	---	---	---	---

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

7. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
АТ "Українська автомобільна корпорація"	03121566	01004 Київська д/в м. Київ Червоноармійська, 15	11.12.2007	11895379	96.72024339000	11895379	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Дата внесення до реєстру	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
д/в			0	0.00000000000	0	0	0	0	
Усього			11895379	96.72024339000	11895379	0	0	0	

* Ззначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, ім'я, по батькові.

** Не обов'язково для заповнення.

8. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	05.04.2012	
Кворум зборів**	96.720000000000	
Опис	<p>Порядок денний: 1. Обрання членів лічильної комісії. 2. Про затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 4. Звіт Наглядової Ради Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 5. Звіт Ревізійної Комісії про перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2011 рік, прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та затвердження висновків за підсумками перевірки. 6. Затвердження річного звіту і балансу Товариства за 2011 рік. 7. Розподіл прибутку (визначення порядку покриття збитків) за підсумками діяльності Товариства у 2011 році. 8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року. 9. Внесення змін та доповнень до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Статуту Товариства. 10. Уповноваження особи на підписання нової редакції Статуту Товариства. 11. Внесення змін та доповнень до Положення про Наглядову Раду Товариства шляхом викладення його у новій редакції та затвердження нової редакції Положення про Наглядову Раду Товариства. 12. Уповноваження особи на підписання нової редакції Положення про Наглядову Раду Товариства. 13. Визначення кількісного складу Наглядової Ради Товариства. 14. Припинення повноважень членів Наглядової Ради Товариства. 15. Обрання членів Наглядової Ради Товариства. 16. Затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради. 17. Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової Ради.</p>	

9. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Нарахування дивідендів на одну акцію, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Сума виплачених дивідендів, грн.	0.000	0.000	0.000	0.000
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата виплати дивідендів				
Опис	Згідно рішення загальних зборів акціонерів в звітньому та попередньому періодах дивіденди не нараховувалися і не виплачувалися в зв'язку з відсутністю прибутку.			

10. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Українська страхова компанія "Дженералі Гарант"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24227777
Місцезнаходження	01042 Україна Київська д/в Київ Ново-Печерський пров., 19/3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 299706
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	23.03.2007
Міжміський код та телефон	0567441086
Факс	7441026
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Страхування майна ПАТ "Дніпропетровськ-Авто" на випадок пошкодження та/або знищення внаслідок: пожежі, удару блискавки, вибуху, падіння літальних апаратів або їх уламків; стихійних явищ (буря, вихор, ураган, смерч, землетрус, обвал, каменепад, тиск снігу (льоду), лавина, сель, повінь, град, паводок, злива, зсув, осідання ґрунту); пошкодження водою з водопровідних, каналізаційних, опалювальних систем і систем пожежегасіння; протиправних дій третіх осіб: крадіжки з проникненням, грабежу (розбою), умисного пошкодження або знищення майна.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Національний депозитарій України
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Україна Київська д/в Київ вул. Б.Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	0442791213
Факс	0443777016
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	Надає ПАТ "Дніпропетровськ-Авто" послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів: приймання на зберігання глобального сертифікату випуску цінних паперів; відкриття та ведення рахунку емітента у цінних паперах; виконання операцій з випуском цінних паперів на підставі розпоряджень емітента; та інші дії відповідно до Положення про депозитарну діяльність.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "БРОКБІЗНЕСБАНК"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	19357489
Місцезнаходження	03057 Україна Київська д/в Київ пр. Перемоги, 41
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 470656
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2009
Міжміський код та телефон	0442062922
Факс	2062922
Вид діяльності	депозитарна діяльність
Опис	Виконує діяльність з ведення рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів ПАТ "Дніпропетровськ-Авто".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	АТ "УКРАЇНЬСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" Філіал "Рубіж-АВТО"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	33545990
Місцезнаходження	03045 Україна Київська д/в Київ Столичне шосе, 90
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АБ № 179930
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	МВС України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.07.2005
Міжміський код та телефон	0442527151
Факс	0442527150
Вид діяльності	охорона
Опис	Забезпечує охорону території ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" та майна, яке на ній знаходиться, з метою попередження та припинення дій, спрямованих на здійснення крадіжок, пошкодження та привласнення майна на території Товариства, та незаконного проникнення на територію Товариства.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬСЬКА ПОЖЕЖНО-СТРАХОВА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20602681
Місцезнаходження	04080 Україна Київська Подільський Київ вул. Фрунзе, 40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ584497
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.07.2005
Міжміський код та телефон	0444636421
Факс	0444171615
Вид діяльності	страхова діяльність

Опис	Страховання трубопроводу природного газу, посудин, що працюють під тиском понад 0,07 Мпа, балонів із стисненими, вибухонебезпечними газами.
-------------	---

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Східно-Європейська фондова біржа"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	35524548
Місцезнаходження	03680 Україна Київська Голосіївський Київ Боженка, 86, літ. "И"
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 581397
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.05.2012
Міжміський код та телефон	0442000970
Факс	0442000971
Вид діяльності	професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Акції ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" рішенням котирувальної комісії 27 травня 2011 року включені до біржового списку ПАТ "Східно-Європейська фондова біржа" і допущена до котирування за категорією позалістингових цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Ревізор»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	36984998
Місцезнаходження	61145 Україна Харківська д/в Харків Космічна, 22
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4370
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	14.07.2010
Міжміський код та телефон	0577010170
Факс	0577010170
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	Надання аудиторських послуг з підтвердження фінансової звітності за 2012 рік Публічного акціонерного товариства "Дніпропетровськ-Авто" для НКЦПФР.

11. Відомості про цінні папери емітента

11.1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.01.2001	5/04/1/01	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	UA0400271005	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	0.350	1149374	402280.900	100.000000000000
Опис		Четверта емісія здійснена шляхом додаткового випуску акцій на загальну суму 201140 грн. 45 коп. Рішення про збільшення було прийнято загальними зборами акціонерів Товариства 23.03.2000 р. Акції були реалізовані юридичній особі - АТ "Українська автомобільна корпорація". Оплата акцій здійснена грошовими коштами.							
20.12.2001	629/1/01	ДКЦПФР	UA0400271104	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	5.000	1149374	5746870.000	100.000000000000
Опис		Емісія здійснена шляхом індексації основних фондів Товариства згідно з "Положенням про порядок реєстрації випуску акцій акціонерного товариства при збільшенні статутного фонду у зв'язку з індексацією", затвердженого рішення ДКЦПФР від 17.03.2000 р. Кількість випущених акцій залишилася без змін. З зовнішніх джерел додаткового надходження грошових коштів не було.							
07.08.2006	30/04/1/06	Дніпропетровське територіальне управління ДКЦПФР	UA0400271104	Акція проста документарна іменна	Документарні іменні	5.000	2298748	11493740.000	100.000000000000
Опис		Додатковий випуск акцій було проведено на суму 5746870 грн. Рішення про збільшення статутного капіталу прийняте загальними зборами акціонерів 11.07.2005 р. Акції були реалізовані юридичній особі - АТ "Українська автомобільна корпорація". Оплату за акції проведено грошовими коштами в повному обсязі.							
26.10.2006	504/1/06	ДКЦПФР	UA0400271104	Акція проста документарна	Документарні іменні	5.000	12298748	61493740.000	100.000000000000

				іменна					
Опис	З метою поповнення обігових коштів та розширення діяльності Товариства був збільшений статутний фонд Товариства на 50 000 000 грн. за рахунок додаткових внесків шляхом відкритого (публічного) розміщення акцій в кількості 10 000 000 шт. номінальною вартістю однієї акції 5,0 грн.								
30.04.2010	140/1/10	ДКЦПФР	UA4000067177	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5.000	12298748	61493740.000	100.000000000000
Опис	Переведення цінних паперів у бездокументарну форму. Включені до біржового списку ВАТ "Східно-Європейська фондова біржа" 27.05.2011 року і допущені до котирування за категорією позалістингових цінних паперів.								

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

ПАТ "Дніпропетровськ-Авто" є правонаступником Дніпропетровського орендного підприємства "Автосервіс", Відкритого акціонерного товариства "ДАС", Відкритого акціонерного товариства "Дніпропетровськ-Авто" у зв'язку з перейменуванням та Дочірнього підприємства "Універсал-Авто", Дочірнього підприємства "Нікополь-Авто", Дочірнього підприємства "Павлоград-Авто" у зв'язку з реорганізацією. Згідно рішення загальних зборів ВАТ "ДАС" від 14.04.2003 року була змінена назва з відкритого акціонерного товариства "ДАС" на відкрите акціонерне товариство "Дніпропетровськ-АВТО". Товариство створене за наказом Фонду державного майна України від 25.05.1993 р. № 1-АТ на базі Дніпропетровського орендного підприємства "Автосервіс". Згідно рішення загальних зборів акціонерів ВАТ "Дніпропетровськ-Авто" від 23.03.2010 року задля приведення у відповідність до Закону України "Про акціонерні товариства" Відкрите акціонерне товариство "Дніпропетровськ-Авто" було перейменоване в Публічне акціонерне товариство "Дніпропетровськ-Авто". Злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу в 2012 році не відбувалося.

Про організаційну структуру емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом

Станом на 31.12.2012 року в структуру Товариства входили:

- автосервісний філіал "Павлоград-Авто" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Павлоград, вул. Дніпровська, 334 А;
- автосервісний філіал "Нікополь-Авто" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Нікополь, вул. Некрасова, 11 А;
- автосервісний філіал "Експрес-Авто" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Дніпродзержинськ, вул. Дорожна, 2а;
- автосервісний філіал "Техсервіс-Авто" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Дніпродзержинськ, вул. Дніпропетровська, 1А;
- автосервісний філіал "Стимул-Авто" за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Каруни, 9;
- автосервісний філіал "Красне поле-Авто" за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Потічна, 67 Д;
- автосервісний філіал "Марганецька СТО-12" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Марганець, вул. Лазо, 21;
- госпрозрахунковий підрозділ "Новомосковська дільниця" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Новомосковськ, вул. Головка, 12;
- філіал "Автосалон Мерседес" за адресою: м. Дніпропетровськ, вул. Запорізьке шосе, 57;
- автосервісний філіал "Криворізький Автоцентр" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул.Леоніда Бородіча, 27д.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходили.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності». За всі звітні періоди, закінчуючи роком, що завершився 31 грудня 2011р., ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» готувала фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Фінансова звітність за 2012 рік є першою попередньою фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ. Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом рік, що закінчується 31 грудня 2013 року. З цієї дати фінансова звітність

Товариства складатиметься відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності. МСФЗ 1 вимагає від компанії, що переходить на МСФЗ, скласти вхідний баланс згідно МСФЗ на дату переходу на МСФЗ. Ця дата є початковою для ведення обліку за МСФЗ. Відповідно до МСФЗ 1, компанії які застосовують у 2013 році, вхідний баланс буде датований 01 січня 2012 року, що є початком першого порівняльного періоду, для включення у фінансову звітність. Відповідно до МСФЗ 1, компанія використовує однакову облікову політику при складанні попередньої фінансової звітності згідно МСФЗ та протягом усіх періодів, представлених у першій повній фінансовій звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року). Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення. Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки. Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках. Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування відповідно до намірів керівництва. Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників. Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю. Транзакційні витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, відбиваних за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Транзакційні витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки. Запаси складаються, головним чином, з товарів, утримуваних для продажу. Матеріали представлені витратними запасними частинами і матеріалами, використовуваними для обслуговування та ремонту основних засобів. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації.

Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО для запасних частин, утримуваних для продажу, та матеріалів та ідентифікаційного методу для визначення собівартості автомобілів, утримуваних для продажу.

Текст аудиторського висновку

АУДИТОРСКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ДНІПРОПЕТРОВСЬК-Авто», яка складена відповідно до МСФЗ за 2012 рік, що закінчився 31 грудня 2012 року.

Дирекції Публічного акціонерного товариства «ДНІПРОПЕТРОВСЬК-Авто».
Акціонерам Публічного акціонерного товариства «ДНІПРОПЕТРОВСЬК-Авто».
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.
Основні відомості про ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДНІПРОПЕТРОВСЬК-Авто»:
Повне найменування
Публічне акціонерне товариство «Дніпропетровськ -Авто»
Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
Тип Товариства
Публічне
Код за ЄДРПОУ
20220933
Місцезнаходження
49041, м. Дніпропетровськ, пр. Праці, буд. 16.
Телефон, факс
(056) 656477
Дата державної реєстрації
09.07.2003 року.
Реквізити поточного рахунку
р/р 26004068534001 в ДГРВ АТ «Брокбізнесбанк»,
МФО 300249
Види діяльності за КВЕД
45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;
45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами;
45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;
45.31 Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів;
45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів;
52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту.
Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій
№140/1/10 від 30 квітня 2010 року.
Середня кількість працівників
274
Генеральний директор
Лагунов Андрій Юрійович
Ми провели аудит попередньої фінансової звітності, складеної згідно з МСФЗ, Публічного акціонерного товариства «Дніпропетровськ-Авто» (надалі – «Товариство»), що включає попередній баланс станом на 31 грудня 2012 року, попередній звіт про прибутки та збитки, попередній звіт про зміни в капіталі та попередній звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також основні положення облікової політики та інші примітки (надалі – «Попередня фінансова звітність»).

Опис аудиторської перевірки:
Ми провели нашу перевірку у відповідності з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА). При складанні висновку Аудитор дотримувався вимог рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011 р. «Про затвердження Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1528 від 19.12.2006 р. «Про затвердження Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку», Закону України «Про аудиторську діяльність» №3125-ХІІІ від 22.04.1993 р. (в редакції Закону України від 14.09.2006 р., №140-V) зі змінами, Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову

звітність в Україні», «Про акціонерні товариства», Міжнародні стандарти фінансової звітності та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки.

До складу фінансових звітів, які підлягали перевірці, входять:

баланс станом на 31 грудня 2012 року;

звіт про прибутки та збитки за 2012 рік;

звіт про власний капітал за 2012 рік;

звіт про рух грошових коштів за 2012 рік;

примітки до попередньої скороченої проміжної фінансової звітності за 2012 рік.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (далі МСБО)

Фінансова звітність за період дванадцять місяців, що закінчився 31 грудня 2012 р., була підготовлена відповідно до МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність».

Важливі аспекти облікової політики:

Товариство здійснює ведення бухгалтерського обліку відповідно до принципів і методів, передбачених Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку використовується автоматизована облікова програма "1С Бухгалтерія".

Організація й методологія бухгалтерського обліку фінансово-господарської діяльності здійснювалась відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року та інших нормативних документів із питань організації бухгалтерського обліку.

Первинні документи з обліку фінансово-господарської діяльності складаються на типових формах, затверджених Міністерством статистики України.

Методологія ведення бухгалтерського обліку забезпечує безперервність відображення операцій і достовірно відображає оцінку активів, зобов'язань, капіталу в бухгалтерському обліку. Товариство також забезпечує незмінність правил, якими варто керуватися при виміру, оцінці й реєстрації господарських операцій, визначених в Наказі про облікову політику Товариства.

Відповідальність керівництва за складання попередньої фінансової звітності згідно з МСФЗ

Керівництво несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї попередньої фінансової звітності згідно з МСФЗ у відповідності до принципів, викладених у обліковій політиці Товариства. Ця попередня фінансова звітність була підготовлена в рамках переходу Товариства на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ). Відповідальність керівництва включає: планування, впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного представлення попередньої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудиторів

Наша відповідальність полягає в тому, щоб висловити свою думку щодо достовірності цієї попередньої фінансової звітності згідно з МСФЗ на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувалися етичних норм, спланували та провели аудит з метою отримання обґрунтованої впевненості щодо відсутності суттєвого викривлення попередньої фінансової звітності.

Аудит включає виконання процедур, спрямованих на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, розкритої у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Оцінюючи цей ризик, аудитор розглядає систему внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення попередньої фінансової звітності з тим, щоб визначити процедури аудиту, необхідні в конкретних обставинах, але не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

Аудит також включає аналіз застосованих принципів бухгалтерського обліку та обґрунтованості облікових оцінок, здійснених керівництвом, а також аналіз загального представлення попередньої фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є належними та достатніми для надання нашого аудиторського висновку.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки:

На нашу думку, за винятком відсутності розкриття інформації, зазначеної у Підставах для висновку із застереженням, попередня фінансова звітність станом на 31 грудня 2012 року та за рік по вказану дату була підготовлена в усіх суттєвих аспектах згідно з принципами, викладеними у обліковій політиці Товариства, яка визначає, яким чином МСФЗ були застосовані у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності», включаючи припущення, що керівництво зробило щодо стандартів та інтерпретацій, які будуть чинними, та облікової політики, що буде визначена на момент, коли керівництво підготує першу повну фінансову звітність згідно з МСФЗ станом на 31 грудня 2013 року.

Висловлення думки:

На нашу умовно-позитивну думку, скорочена проміжна фінансова звітність, за винятком можливого впливу викладеного в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» станом на 31 грудня 2012 року, а також фінансові результати його діяльності і рух грошових коштів за 2012 рік, що закінчилося на зазначену дату. При підготовці проміжної фінансової звітності Товариство керувалося МСФЗ 1 та МСФЗ 34.

Розкриття інформації щодо активів, зобов'язань, капіталу та інших аспектів фінансових звітів ПАТ «Дніпропетровськ-Авто».

Необоротні активи: станом на 31.12.2012р. складають 138799 тис. грн.

Фінансові інвестиції: станом на 31.12.2012р. відсутні.

Оборотні активи: станом на 31.12.2012р. складають 31174 тис. грн.

Власний капітал: станом на 31.12.2012р. складають 125675 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання: станом на 31.12.2012р. складають 12497 тис. грн.

Поточні зобов'язання: станом на 31.12.2012р. складають 31052 тис. грн.

Статутний капітал:

ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» станом на момент проведення аудиторської перевірки заявлений у розмірі 61 493 740,00 (шістдесят один мільйон чотириста дев'яносто три тисячі сімсот сорок) грн. 00 коп., поділений на 12 298 748 (дванадцять мільйонів двісті дев'яносто вісім тисяч сімсот сорок вісім) простих іменних акцій номінальною вартістю 5,00 грн., сформований та сплачений повністю. Розмір статутного капіталу, вказаного в фінансовій звітності ПАТ «Дніпропетровськ-Авто», відповідає розміру статутного капіталу згідно установчих документів товариства.

Протягом 2012 року рішення про зменшення статутного капіталу Товариства, про викуп власних акцій Товариства або порушення справи про банкрутство по відношенню до Товариства не приймалися.

Облік іпотечних облігацій:

Іпотечних облігацій Товариство не випускало та зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами немає.

Аналіз показників фінансового стану:

На підставі даних звітності ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» за 2012 рік проведено розрахунок основних показників фінансового стану та аналіз господарської та фінансової діяльності Товариства по результатам зробленого розрахунку.

За результатами проведених процедур можна зробити наступні висновки:

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів до поточних фінансових зобов'язань. Цей коефіцієнт показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Нормативне значення коефіцієнту абсолютної ліквідності знаходиться в межах ($> 0,2-0,3$). По результатам розрахунку робиться висновок, що розрахований для Товариства коефіцієнт (0,04) нижчий загально прийнятого нормативного значення, це свідчить про неможливість підприємства розплатитися по своїм поточним зобов'язанням негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути

використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативне значення цього показника знаходиться в межах (2-2,5). По результатам розрахунку робиться висновок, що розрахований для Товариства коефіцієнт (1,0) нижчий за нормативне значення, тобто у Товариства не достатньо оборотних активів для забезпечення поточних зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) розраховується як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в діяльність. Оптимальне значення цього показника більше за 0,5. По результатам розрахунку робиться висновок, що Товариство має достатню питому вагу власного капіталу – 0,74, що на даному етапі робить Товариство незалежним від сторонніх активів.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність від залучених засобів. Нормативне значення цього коефіцієнту знаходиться в межах (< 0,5). По результатам розрахунку робиться висновок, що розрахований за даними балансу Товариства коефіцієнт 0,35 у межах нормативного значення, тобто Товариство на даному етапі незалежне від зовнішніх джерел фінансування.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як співвідношення власного капіталу до зобов'язань і характеризує забезпеченість зобов'язань власним капіталом. Нормативне значення даного коефіцієнта більше 1. По результатам розрахунку робиться висновок, що за даними звітності Товариства станом на 31.12.2012 року на 1 гривню зобов'язань припадало 2,84 гривень власного капіталу, перевищення власного капіталу над зобов'язаннями свідчить про фінансову стабільність Товариства.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку:

За 2012 р. ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» має непокритий збиток, який складає 6968 тис. грн.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств)

Процедури щодо перевірки вартості чистих активів було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Товариства станом на 31.12.2012 року, яка зазначена у звіті про фінансовий стан, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Товариства на цю саму дату.

Розрахунок вартості чистих активів

№ з/п

Найменування показника

Значення показника тис. грн.

На початок звітного періоду

На кінець звітного періоду

1

Активи

172669

169987

2

Зобов'язання

39945

44312

3

Вартість чистих активів

132724

125675

Розрахунок вартості чистих активів ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» на кінець звітного періоду складає 125675 тис. грн. Статутний капітал Товариства складає 61494 тис. грн. Неоплачений та вилучений капітал на початок та кінець звітного періоду відсутні.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності вартості чистих активів Товариства вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України можна зробити висновок:

розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2012 року вище сформованого статутного капіталу на 64181 тис. грн. і відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між попередньою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з попередньою фінансовою звітністю:

Аудиторська думка, сформульована у цьому звіті не стосується іншої інформації, яку Товариство має намір розкривати та надавати до НКЦПФР, та аудитор не несе конкретної відповідальності відповідно до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» за визначення того, чи належно подано іншу інформацію.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансовий стан емітента та привести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною 1 ст. 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Протягом звітного періоду на ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» відбувались наступні дії визначені ч. 1 ст. 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», що могли вплинути на фінансово-господарський стан товариства та привести до значної зміни вартості його цінних паперів:

зміна складу посадових осіб (Наглядової ради) емітента;

іменні прості без документарної форми існування акції ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» 27 травня 2011 р. за рішенням котирувальної комісії включені до біржового списку ВАТ «Східно-Європейська фондова біржа» і допущені до котирування за категорією позалістингових цінних паперів;

згідно протоколу засідання Наглядової Ради ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» від «10» квітня 2012 року вирішено створити Автосервісну філію «Криворізький Автоцентр» ПАТ «Дніпропетровськ-Авто».

Інформація Товариством розкривалась регулярно при вчиненні кожної дії.

Додаткова інформація згідно вимог Рішення державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 року:

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів Товариства за даними фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»:

Нами була отримана інформація щодо здійснення Товариством правочинів, які б потребували попереднього розгляду та затвердження загальними зборами акціонерів.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності виконання значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» можна зробити висновок: встановлені Статутом Товариства процедури укладання значних правочинів не суперечать вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

Результати виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»:

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління:

Загальні збори акціонерів,

Наглядова Рада,

Дирекція,

Ревізійна комісія.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".

Спеціальної посади або відділу, який відповідає за роботу з акціонерами, в Товаристві не створювалось.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі повноваження необхідні для здійснення повної господарської операції.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Протягом звітного періоду поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснювала Дирекція Товариства в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

Річні Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до законодавства України.

Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів Товариства.

За результатами виконаних аудиторських процедур перевірки стану корпоративного управління у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитором зроблено висновок:

Управління діяльністю ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» здійснюється відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства», статуту товариства, внутрішніх положень товариства.

Розкриття інформації щодо проведення річних загальних зборів акціонерів ПАТ «Дніпропетровськ-Авто».

Річні загальні збори акціонерів ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» у 2012 році були проведені у терміни встановлені ст. 32 Закону України «Про акціонерні товариства». Повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів було здійснено з дотриманням вимог ст. 35 Закону України «Про акціонерні товариства».

Розкриття інформації щодо стану внутрішнього аудиту ПАТ «Дніпропетровськ-Авто».

На ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» внутрішній аудит в 2012 році було здійснено Ревізійною комісією відповідно до вимог Закону України «Про акціонерні товариства», статуту товариства, внутрішнього положення товариства.

Результати виконання процедур ідентифікації та оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства:

Відповідальність управлінського персоналу Товариства та відповідальність аудитора щодо викривлень у фінансових звітах внаслідок шахрайства визначено у цьому звіті.

Ідентифікація ризиків викривлень у фінансових звітах Товариства внаслідок шахрайства здійснюється з метою планування відповідних аудиторських процедур отримання доказів щодо тверджень, які містять фінансові звіти.

Наслідки виконаних аудиторських процедур дозволили отримати відповідні аудиторські докази, на підставі яких було сформовано аудиторську думку щодо відповідного подання попередньої фінансової звітності.

В процесі аудиторської перевірки та виконання аудиторських процедур ми не отримали доказів, які б свідчили, що попередня фінансова звітність суттєво викривлена внаслідок шахрайства.

У відповідності з проведеними в процесі аудиту процедурами ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможності в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність».

Пояснювальний параграф

Звертаємо Вашу увагу на те, облікова політика Товариства пояснює, чому існує можливість того, що попередня фінансова звітність згідно з МСФЗ може вимагати коригувань перед складанням остаточного варіанту фінансової звітності згідно з МСФЗ. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ПАТ «Дніпропетровськ-Авто», результатів його операційної діяльності та руху

грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» може бути не прийнятною для інших цілей.

Концептуальні основи фінансової звітності.

Концептуальними основами фінансової звітності ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» являються Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV (із змінами та доповненнями) та Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Форма ведення бухгалтерського обліку на підприємстві – журнально-ордерна із застосуванням обчислювальної техніки.

Фінансова звітність ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» за 2012 рік складена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку і в усіх суттєвих аспектах достовірно подає фінансову інформацію про підприємство за період з 1 січня по 31 грудня 2012 року. Фінансові звіти склалися з урахуванням вимог чинного у 2012 році законодавства України, відповідають даним первинного обліку та показники окремих форм звітності відповідають один одному.

Висновок щодо фінансової звітності у цілому.

На підставі проведеної аудиторської перевірки відповідно до МСА 720 «Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти», аудитор вважає, що надана в фінансовій звітності ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» за 2012 рік інформація, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б аудитор був в змозі підтвердити кількість матеріальних цінностей, в усіх суттєвих аспектах дає дійсне і повне уявлення про реальний склад активів і пасивів, згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансових звітах. Вибір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірності представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

На думку аудитора, за винятком впливу коригувань, що могли б бути потрібними, якщо б аудитор був в змозі підтвердити кількість матеріальних цінностей, фінансові звіти справедливо і достовірно відображають фінансовий стан ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» на 31 грудня 2012 року, а також результат його діяльності, власний капітал та рух грошових коштів за минулий 2012 рік, згідно з вимогами МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» та інших нормативних актів діючого законодавства України.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Ревізор», включене до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів за рішенням Аудиторської палати України від 14.07.2010 року № 219/3, свідоцтво № 4370, термін дії свідоцтва до 14.07.2015 року. Директор аудиторської фірми Яковлев Олексій Володимирович (аудитор, який провів перевірку) має сертифікат аудитора серії № 006335, виданий Аудиторською палатою України за рішенням від 20.07.2007 року № 181/1, термін дії сертифікату до 20.07.2017 року.

Місцезнаходження аудиторської фірми: 61145, м. Харків, вул. Космічна, буд. 22.

Код за ЄДРПОУ 36984998.

Телефон, факс аудиторської фірми: + 38 (057) 701-01-70.

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Аудиторська перевірка здійснювалась згідно договору про надання аудиторських послуг № 12-АП/13 від 05 березня 2013 року. Перевірка розпочата 05 березня 2013 року, дата закінчення 29 березня 2013 року.

Директор ТОВ «АФ «Ревізор»

(Аудитор, який провів перевірку) О.В. Яковлев

м.п.

29 березня 2013 року

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його положення на ринку; інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання

Основні види діяльності ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" - це продаж автомобілів, надання послуг по гарантійному та після гарантійному обслуговуванню автомобілів, продаж запасних частин. Ринок збуту - місто Дніпропетровськ та Дніпропетровська область. Реалізація послуг та запасних частин відбувається через мережу філій. Товариство займається реалізацією автомобілів і запасних частин на основі дилерських угод. Основні постачальники автомобілів, запасних частин та матеріалів: ТОВ "ДЖЕНЕРАЛІ АВТО ГРУП", Філія "АВТОЗА3-СЕРВІС" АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ", АФ "ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУП" АТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ", АФ "ЗІП-Авто", АФ "Автотехнологія", ТОВ "СІ ЕЙ АВТОМОТІВ", Корпорація "УкрАВТО", ТОВ "ФАЛЬКОН-АВТО", ПрАТ "Автокапітал". В 2012 році ПАТ "Дніпропетровськ-Авто" займалося продажем легкових автомобілів марок "Шевроле", "Опель", "Ланос", "Таврія", "Славути", "LADA", "Чері", "KIA", "Мерседес", "Джип", вантажних автомобілів "JAC", "ТАТА" та автобусів "I-VAN". Клієнтами Товариства є фізичні та юридичні особи. Основними конкурентами ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" у торгівлі автомобілями були: ДП "Валентина -сервіс плюс", ТОВ "МСС", ТОВ ВКФ "Інтерконтакт-2", ТОВ "Дніпропетровський автоцентр на Калиновій", у сфері надання послуг з ремонту та обслуговування автомобілів - приватні підприємства. Перспективні плани розвитку Товариства передбачають розширення переліку сервісних послуг, підвищення якості обслуговування клієнтів, підвищення рівня кваліфікації персоналу з метою збільшення кількості клієнтів як на сервіс, так і в салонах з продажу автомобілів.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, її вартість і спосіб фінансування

2011 рік: введено основних засобів на суму 15928 тис.грн., проведено дооцінку первісної вартості основних фондів на суму 200 тис.грн., вибули основні фонди на суму 72 тис.грн.;

2010 рік: введено основних засобів на суму 3009 тис.грн., вибули основні засоби на суму 28 тис.грн.;

2009 рік: введено основних засобів на суму 216 тис.грн., проведено дооцінку первісної вартості основних фондів на суму 48 029 тис.грн., вибули основні засоби на суму 233 тис.грн.;

2008 рік: введено основних засобів - 2349,5 тис.грн., вибуло основних засобів - 483,7 тис.грн.;

2007 рік: введено основних засобів - 9956,3 тис.грн., вибуло основних засобів - 87,1 тис.грн.;

2006 рік: введено основних засобів - 5052,3 тис.грн., вибуло основних засобів - 917,3 тис.грн.

Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, інформація щодо планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та

причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби, які обліковуються на балансі Товариства використовуються на правах власності. Основні засоби знаходяться за місцем розташування головного підприємства ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" (м. Дніпропетровськ, пр. Праці, 16) та за місцем розташування філій ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО". В 201 році ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" здавало в оренду власні основні засоби та орендувало автосервісне підприємство, на базі якого розміщений автосервісний філіал "Криворізький автоцентр" за адресою: Дніпропетровська обл., м. Кривий Ріг, вул.Леоніда Бородіча, 27д. Дохід від надання в оренду власних основних засобів склав 1384 тис.грн. Витрати на оренду майнового комплексу склали в 2012 році 181 тис.грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

В зв'язку зі світовою фінансовою кризою підвищилися банківські відсотки на автокредитування, що призвело до різкого падіння продаж автомобілів. Падіння продажу автомобілів, в свою чергу, призвело до зменшення клієнтів на сервісне обслуговування в гарантійний період. Негативно також вплинули на діяльність Товариства підвищення тарифів на електроенергію, газ, паливо, оренду землі.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

В 2012 році Товариством сплачено 32 тис.грн. штрафних санкцій (штрафи, пені).

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Коефіцієнт абсолютної ліквідності обчислюється як відношення грошових коштів та їхніх еквівалентів до поточних фінансових зобов'язань. Цей коефіцієнт показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Нормативне значення коефіцієнту абсолютної ліквідності знаходиться в межах ($> 0,2-0,3$). По результатам розрахунку робиться висновок, що розрахований для Товариства коефіцієнт (0,04) нижчий загально прийнятого нормативного значення, це свідчить про неможливість підприємства розплатитися по своїм поточним зобов'язанням негайно

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань підприємства та показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Нормативне значення цього показника знаходиться в межах (2-2,5). По результатам розрахунку робиться висновок, що розрахований для Товариства коефіцієнт (1,0) нижчий за нормативне значення, тобто у Товариства не достатньо оборотних активів для забезпечення поточних зобов'язань.

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) розраховується як відношення власного капіталу Товариства до підсумку балансу і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в діяльність. Оптимальне значення цього показника більше за 0,5. По результатам розрахунку робиться висновок, що Товариство має достатню питому вагу власного капіталу – 0,74, що на даному етапі робить Товариство незалежним від сторонніх активів.

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) розраховується як співвідношення залучених та власних засобів і характеризує залежність від залучених засобів. Нормативне значення цього коефіцієнту знаходиться в межах ($< 0,5$). По результатам розрахунку робиться висновок, що розрахований за даними балансу Товариства коефіцієнт 0,35 у межах нормативного значення, тобто Товариство на даному етапі незалежне від зовнішніх джерел фінансування.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як співвідношення власного капіталу до зобов'язань і характеризує забезпеченість зобов'язань власним капіталом. Нормативне значення даного коефіцієнта більше 1. По результатам розрахунку робиться висновок, що за

даними звітності Товариства станом на 31.12.2012 року на 1 гривню зобов'язань припадало 2,84 гривень власного капіталу, перевищення власного капіталу над зобов'язаннями свідчить про фінансову стабільність Товариства.

Інформацію про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та про очікувані прибутки від виконання цих договорів

У звітному періоді Товариство не мало укладених і не виконаних договорів.

Стратегію подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

В 2013 році Товариство планує продати 2392 автомобілів, отримати від цього дохід в розмірі 16863 тис.грн., збільшити обсяг реалізації послуг до 7195 тис.грн., отримати валовий дохід від реалізації запчастин 4103 тис.грн. При умові виконання вказаних показників, прибуток Товариства до оподаткування складе 1690 тис.грн. Негативно може вплинути на діяльність Товариства підвищення тарифів на електроенергію, газ, оренду землі, воду, підвищення податків.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Дослідження та наукові розробки Товариство не проводило.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

У 2012 році ПАТ «ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО» виступало відповідачем в наступних судових справах:

1. Дата подачі позову: 10.04.2009 р.; позивач: Малофеев Ю.П.; зміст позовних вимог: стягнення моральної шкоди в порядку захисту прав споживачів; ціна позову: 10000,00 грн.; розглядав Вільногірський міськрайонний суд Дніпропетровської області, Апеляційний суд Дніпропетровської області; 14.05.2012 р. в позові відмовлено; в якості співвідповідачів, крім ПАТ «Дніпропетровськ-Авто», притягались ПАТ «Запорізький автомобілебудівний завод», ТОВ «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ».
2. Дата подачі позову: 19.11.2010 р.; позивач: Лагерь А.В.; зміст позовних вимог: про зобов'язання вчинити певні дії та стягнення моральної шкоди у сумі 3000,00 грн. в порядку захисту прав споживача; розглядає: Новомосковський міськрайсуд Дніпропетровської області; станом на 31.12.2012 р. рішення прийнято не було.
3. Дата подачі позову: 28.03.2011 р.; позивач: Діброва А.А.; зміст позовних вимог: про захист прав споживача, стягнення матеріальної і моральної шкоди у сумі 305390 грн.; розглядав: Красногвардійський районний суд м. Дніпропетровська; 20.02.2012 позов залишено без розгляду.
4. Дата подачі позову: 05.09.2011 р.; позивач: Литвиненко М.І.; зміст позовних вимог: про визначення незаконними дії підприємства та зобов'язання вчинити певні дії; розглядав: Індустріальний районний суд м. Дніпропетровська; 31.01.2012 р. в позові відмовлено; третіми особою виступали УПФ України в Індустріальному районі м. Дніпропетровська та ТОВ «Дніпропетровська станція технічного обслуговування № 2».
5. Дата подачі позову: 08.02.2011 р.; позивач: Волошин І.В.; зміст позовних вимог: про стягнення заборгованості з заробітної плати за час затримки розрахунку і видачі трудової книжки, а також моральної шкоди на загальну суму 23735,24 грн.; розглядав: Баглійський районний суд м. Дніпродзержинська, Апеляційний суд Дніпропетровської області; 01.03.2012 р. позов задоволено частково в сумі 16 735,24 грн
6. Дата подачі позову: листопад 2012 р.; позивач: ПрАТ «Фарлеп-Інвест»; зміст позовних вимог: стягнення заборгованості за послуги телефонного зв'язку; ціна позову: 4767,93 грн.; розглядав:

господарський суд Дніпропетровської області; 18.12.2012 позов задоволено.

7. Дата подачі позову: 04.12.2012 р.; позивач: ТОВ «Термо-Інжиніринг»; зміст позовних вимог: стягнення заборгованості за монтаж системи вентиляції та кондиціонування автосалону; ціна позову: 15 843,24 грн.; розглядає: господарський суд Дніпропетровської області; станом 31.12.2012 р. рішення не прийнято.

8. Дата подачі позову: 04.12.2012 р.; позивач: ТОВ «Термо-Інжиніринг»; зміст позовних вимог: стягнення заборгованості за пусконаладочні роботи по системі автоматизації теплогенераторної автосалону; ціна позову: 20 197,43 грн.; розглядає: господарський суд Дніпропетровської області; станом 31.12.2012 р. рішення не прийнято.

9. Дата подачі позову: 05.12.2012 р.; позивач: ТОВ «Термо-Інжиніринг»; зміст позовних вимог: стягнення заборгованості за пусконаладочні роботи по системі вентиляції та кондиціонування автосалону; ціна позову: 43 117,63 грн.; розглядає: господарський суд Дніпропетровської області; станом 31.12.2012 р. рішення не прийнято.

10. Дата подачі позову: 15.11.2012 р.; позивач: Павлоградська міська рада; зміст позовних вимог: стягнення збитків за самовільне використання земельної ділянки; ціна позову: 1 025 860,43 грн.; розглядає: господарський суд Дніпропетровської області; станом на 31.12.2012 р. рішення не прийнято.

11. Дата подачі позову: 07.07.2012 р.; позивач УПФ України в Жовтневому районі м. Дніпропетровська; зміст позовних вимог: стягнення заборгованості з відшкодування фактичних витрат на виплату та доставку пенсій; ціна позову: 3309,19 грн.; розглядає: Дніпропетровський окружний адміністративний суд; 23.11.2012 р. позов задоволено; 21.12.2012 р. подано апеляційну скаргу; станом на 31.12.2012 р. рішення не набуло законної сили.

У 2012 році ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" виступало позивачем в наступних судових справах:

1. Дата подачі позову: жовтень 2011 р.; відповідач: Максименко О.О.; зміст позовних вимог: цивільний позов про відшкодування майнової шкоди у кримінальній справі; ціна позову: 109 668,30 грн.; розглядає: Жовтневий районний суд м. Дніпропетровська; станом на 31.12.2012 р. вирок по справі не винесено.

2. Дата подачі позову: 30.03.2012 р.; відповідач: ДПІ у Жовтневому районі м. Дніпропетровська; зміст позовних вимог: скасування податкових повідомлень-рішень на загальну суму 9 245 442,00 грн.; розглядає: Дніпропетровський окружний адміністративний суд, Дніпропетровський апеляційний адміністративний суд, Вищий адміністративний суд України; постановою апеляційного суду від 10.07.2012 р. податкові повідомлення-рішення скасовані; податковим органом подано касаційну скаргу; станом на 31.12.2012 р. касаційну скаргу не розглянуто.

У 2012 році ПАТ "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО" залучено у якості третьої особи по наступній справі: позивач: Майструк С.Г.; відповідач: ПАТ КБ «ПриватБанк»; дата подачі позову: невідома; зміст позовних вимог: визнання нікчемними умови кредитно-заставного договору на придбання автомобілю, визнання незаконними дії банку щодо підвищення процентної ставки, зобов'язання здійснити перерахунок сплачених коштів; розглядає: Вільногірський міський суд Дніпропетровської області; станом на 31.12.2012 р. рішення по справі не прийнято.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Фінансова криза, яка почалася в 2008 році дуже негативно вплинула на діяльність Товариства і за підсумками 2012 року обсяги продажу автомобілів, запасних частин та послуг не досягли докризового рівня. Найбільш прибутковим видом діяльності Товариства була торгівля автомобілями. За останні три роки кількість реалізованих автомобілів склала: 2010 р. - 1773 шт., 2011 р. - 1846 шт., 2012 р. - 2059 шт. Також за останні роки відбулося збільшення обсягів продажу запасних частин: 2010 р. - 2642 тис.грн., 2011 р. - 3152 тис.грн., 2012 р. - 2681 тис.грн. Але, при зростанні обсягів продажу автомобілів та запасних частин, обсяг надання послуг знижується: 2010 р. - 9134 тис.грн., 2011 р. - 7644 тис.грн., 2012 р. - 7231 тис.грн. Окрім зниження доходів,

збільшилися витрати Товариства на енергоносії (газ для опалення, паливо для автомобілів, електроенергія). Не зважаючи на заходи, які проводилися керівництвом Товариства для збільшення доходів та зменшення витрат, фінансовий результат діяльності Товариства в 2012 р. - збиток в розмірі 2329 тис.грн., в 2011 р. - збиток в розмірі 94 тис.грн., в 2010 р. - збиток 3752 тис.грн. Зростання збитків в 2012 році пов'язані зі зростанням амортизаційних відрахувань в наслідок введення в експлуатацію філіалу "Автосалон Мерседес".

13. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	140850.0	134562.0	0.000	0.000	140850.0	134562.0
будівлі та споруди	134560.0	129788.0	0.000	0.000	134560.0	129788.0
машини та обладнання	3608.2	3103.3	0.000	0.000	3608.2	3103.3
транспортні засоби	141.7	4.7	0.000	0.000	141.7	4.7
інші	2540.1	1666.0	0.000	0.000	2540.1	1666.0
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	140850.0	134562.0	0.000	0.000	140850.0	134562.0
Опис	Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2012 року склала 173909 тис.грн. За 2012 рік нарахована амортизація в розмірі 39347.00 тис.грн.					

13.2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	125675	132724
Статутний капітал (тис. грн.)	61494.000	61494.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	61494.000	61494.000
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (рішення № 485 від 17.11.2004 р.).	
Висновок	Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2012 року вище сформованого статутного капіталу на 64181 тис. грн. і відповідає вимогам частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України.	

13.3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X

за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за векселями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	148	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	12349	X	X
Інші зобов'язання	X	31052	X	X
Усього зобов'язань	X	43549	X	X
Опис:	Позика була отримана з метою закінчення будівництва філіалу "Автосалон Мерседес". Повернення позики планується до кінця 2013 року. Інші зобов'язання: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 6236 тис.грн., поточні зобов'язання за розрахунками (з одержаних авансів, з бюджетом, з позабюджетних платежів, зі страхування, з оплати праці) - 11432 тис.грн., інші поточні зобов'язання - 13384 грн.			

15. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
05.04.2012	05.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.04.2012	05.04.2012	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
10.04.2012	10.04.2012	Відомості про рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв

ІНФОРМАЦІЯ
про стан корпоративного управління
ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2011	1	0
3	2010	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія	X	
Акціонери		X
Реєстратор		X
Депозитарій		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

Який орган здійснював контроль за ходом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Внесення змін до статуту товариства		X
Прийняття рішення про зміну типу товариства		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання голови та членів наглядової ради, прийняття рішення про припинення їх повноважень		X
Обрання голови та членів ревізійної комісії (ревізора), прийняття рішення про		X

дострокове припинення їх повноважень		
Інше (запишіть): В 2012 році позачергові збори не скликалися.		Так

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	5
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	7
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 20

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Комітети не створено.	
Інші (запишіть)	В акціонерному товаристві не створено спеціальну посаду або відділ, який відповідає за роботу з акціонерами.	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду або відділ, що відповідає за роботу з акціонерами? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Члени Наглядової ради винагороди не отримують.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі	X	
Знання у сфері фінансів і менеджменту	X	
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): д/в		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію? (так/ні)

Так

Кількість членів ревізійної комісії 2 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1.00

Які посадові особи акціонерного товариства відповідають за зберігання протоколів загальних зборів акціонерів, засідань наглядової ради та засідань правління?

	Загальні збори акціонерів	Засідання наглядової ради	Засідання правління
Члени правління (директор)	Ні	Ні	Ні
Загальний відділ	Ні	Ні	Ні
Члени наглядової ради (голова наглядової ради)	Ні	Ні	Ні
Юридичний відділ (юрист)	Так	Ні	Ні
Секретар правління	Ні	Ні	Ні
Секретар загальних зборів	Ні	Ні	Ні
Секретар наглядової ради	Ні	Так	Ні
Корпоративний секретар	Ні	Ні	Ні

Відділ або управління, яке відповідає за роботу з акціонерами	Ні	Ні	Ні
Інше(запишіть): Рішення виконавчого органу - Дирекції оформлюються наказами або розпорядженнями по підприємству.	Ні	Ні	Ні

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу чи бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови правління	Ні	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів правління	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та відкликання голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів правління	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X

Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган (правління)	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/в	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних ДКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Ні	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Так	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні

Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Правління або директор		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/в	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/в	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X

Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): В 2013 році не планується. Надалі - не визначено.		X

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Так

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Так

З якої причини було змінено особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України (далі - особа)?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень особи		X
Не задовольняли умови договору з особою		X
Особу змінено на вимогу:		
акціонерів		X
суду		X
Інше (запишіть)	Вимоги чинного законодавства України.	

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: Товариство не має власного кодексу корпоративного управління.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/в

Інформація щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року д/в

Звіт про корпоративне управління*

Мета провадження діяльності фінансової установи

д/в

Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

д/в

Факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

д/в

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або відсутність таких заходів.

д/в

Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або відсутність такої системи.

д/в

Інформація щодо результатів функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю).

д/в

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або їх відсутність.

д/в

Результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

д/в

Інформація про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року, або їх відсутність.

д/в

Інформація про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку.

д/в

Інформація про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що

надавалися фінансовій установі протягом року.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

д/в

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

д/в

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

д/в

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"	за ЄДРПОУ	20220933
Територія		за КОАТУУ	1210136900
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за КОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	45.11
Середня кількість працівників	262		
Одиниця виміру: тис.грн.			
Адреса	Україна Дніпропетровська обл. Жовтневий р-н 49041 м. Дніпропетровськ пр. Праці, 16		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс
на 31.12.2012 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:			
- залишкова вартість	010	123	101
- первісна вартість	011	271	285
- накопичена амортизація	012	(148)	(184)
Незавершені капітальні інвестиції	020	4049	4083
Основні засоби:			
- залишкова вартість	030	140850	134562
- первісна вартість	031	173571	173909
- знос	032	(32721)	(39347)
Довгострокові біологічні активи:			
- справедлива (залишкова) вартість	035	0	0
- первісна вартість	036	0	0
- накопичена амортизація	037	(0)	(0)

Довгострокові фінансові інвестиції:			
- які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040	0	0
- інші фінансові інвестиції	045	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	050	0	0
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	056	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	057	0	0
Відстрочені податкові активи	060	0	53
Гудвіл	065	0	0
Інші необоротні активи	070	0	0
Гудвіл при консолідації	075	0	0
Усього за розділом I	080	145022	138799
II. Оборотні активи			
Виробничі запаси	100	98	151
Поточні біологічні активи	110	0	0
Незавершене виробництво	120	0	0
Готова продукція	130	0	0
Товари	140	8991	8914
Векселі одержані	150	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
- чиста реалізаційна вартість	160	993	3872
- первісна вартість	161	1009	3902
- резерв сумнівних боргів	162	(16)	(30)
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за бюджетом	170	38	73
- за виданими авансами	180	13008	14334
- з нарахованих доходів	190	0	0
- із внутрішніх розрахунків	200	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210	326	339
Поточні фінансові інвестиції	220	0	0
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
- в національній валюті	230	1898	1383
- у т.ч. в касі	231	28	10
- в іноземній валюті	240	0	0
Інші оборотні активи	250	2284	2108
Усього за розділом II	260	27636	31174
III. Витрати майбутніх періодів	270	11	14
IV. Необоротні активи та групи вибуття	275	0	0
Баланс	280	172669	169987

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Статутний капітал	300	61494	61494
Пайовий капітал	310	0	0
Додатковий вкладений капітал	320	0	0
Інший додатковий капітал	330	37416	0
Резервний капітал	340	2252	2252
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	31562	61929
Неоплачений капітал	360	(0)	(0)
Вилучений капітал	370	(0)	(0)
Накопичена курсова різниця	375	0	0
Усього за розділом I	380	132724	125675
Частка меншості	385	0	0
II. Забезпечення наступних виплат та платежів			
Забезпечення виплат персоналу	400	177	763
Інші забезпечення	410	0	0
Сума страхових резервів	415	0	0
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	0	0
Цільове фінансування	420	0	0
З рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421)	421	0	0
Усього за розділом II	430	177	763
III. Довгострокові зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	440	0	0
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450	0	0
Відстрочені податкові зобов'язання	460	14	148
Інші довгострокові зобов'язання	470	11516	12349
Усього за розділом III	480	11530	12497
IV. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	500	0	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510	0	0
Векселі видані	520	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	2414	6236
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
- з одержаних авансів	540	11204	9944
- з бюджетом	550	749	492
- з позабюджетних платежів	560	4	4
- зі страхування	570	269	313
- з оплати праці	580	672	679

- з учасниками	590	0	0
- із внутрішніх розрахунків	600	0	0
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605	0	0
Інші поточні зобов'язання	610	12926	13384
Усього за розділом IV	620	28238	31052
V. Доходи майбутніх періодів	630	0	0
Баланс	640	172669	169987

Примітки

д/н

Керівник

Лагунов А.Ю.

Головний бухгалтер

Чепурна Н.М.

		Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"	за ЄДРПОУ	20220933
Територія		за КОАТУУ	1210136900
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	45.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

--

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

за 31.12.2012 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	392767	0
Податок на додану вартість	015	65461	0
Акцизний збір	020	(0)	(0)
	025	(0)	(0)
Інші вирахування з доходу	030	(4570)	(0)
Чистий доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	322736	0
Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	040	(307125)	(0)
Валовий:			
- прибуток	050	15611	0
- збиток	055	(0)	(0)
Інші операційні доходи	060	2579	0
У т.ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	061	0	0
Адміністративні витрати	070	(9093)	(0)
Витрати на збут	080	(12098)	(0)
Інші операційні витрати	090	(3797)	(0)

У т.ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних у наслідок сільськогосподарської діяльності	091	(0)	(0)
Фінансові результати від операційної діяльності:			
- прибуток	100	0	0
- збиток	105	(6798)	(0)
Доход від участі в капіталі	110	0	0
Інші фінансові доходи	120	5	0
Інші доходи	130	5	0
З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131)	131	0	
Фінансові витрати	140	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	150	(0)	(0)
Інші витрати	160	(16)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165	0	0
Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:			
- прибуток	170	0	0
- збиток	175	(6804)	(0)
У т.ч. прибуток від припиненої діяльності та/або прибуток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	176	0	0
У т.ч. збиток від припиненої діяльності та/або збиток від переоцінки необоротних активів та групи вибуття у наслідок припинення діяльності	177	(0)	(0)
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	(272)	(0)
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185	108	0
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
- прибуток	190	0	0
- збиток	195	(6968)	(0)
Надзвичайні:			
- доходи	200	0	0
- витрати	205	(0)	(0)
Податки з надзвичайного прибутку	210	(0)	(0)
Частка меншості	215	0	0
Чистий:			
- прибуток	220	0	0
- збиток	225	(6968)	(0)
Забезпечення матеріального заохочення	226	0	0

II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	3164	0

Витрати на оплату праці	240	11284	0
Відрахування на соціальні заходи	250	3928	0
Амортизація	260	2366	0
Інші операційні витрати	270	8099	0
Разом	280	28843	0

III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	12298748	12298748
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	12298748	12298748
Чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	320	0.00000000	0.00000000
Скоригований чистий прибуток, (збиток) на одну просту акцію	330	0.00000000	0.00000000
Дивіденди на одну просту акцію	340	0.00000000	0.00000000

Примітки д/в

Керівник Лагунов А.Ю.

Головний бухгалтер Чепурна Н.М.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2012 12 31
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"	за ЄДРПОУ	20220933
Територія		за КОАТУУ	1210136900
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Орган державного управління		за СПОДУ	06024
Вид економічної діяльності		за КВЕД	45.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Звіт про рух грошових коштів за 31.12.2012 р.

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	267655	0
Погашення векселів одержаних	015	0	0
Покупців і замовників авансів	020	122483	0
Повернення авансів	030	1365	0
Установ банків відсотків за поточними рахунками	035	17	0
Бюджету податку на додану вартість	040	0	0
Повернення інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	045	1163	0
Отримання субсидій, дотацій	050	0	0
Цільового фінансування	060	73	0
Борників неустойки (штрафів, пені)	070	0	0
Інші надходження	080	12189	0
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	090	(251365)	(0)
Авансів	095	(114980)	(0)
Повернення авансів	100	(5804)	(0)
Працівникам	105	(8860)	(0)
Витрат на відрядження	110	(429)	(0)

Зобов'язань з податку на додану вартість	115	(3809)	(0)
Зобов'язань з податку на прибуток	120	(183)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	125	(4109)	(0)
Зобов'язань з інших податків і зборів (обов'язкових платежів)	130	(3752)	(0)
Цільових внесків	140	(0)	(0)
Інші витрачання	145	(11919)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	150	-265	0
Рух коштів від надзвичайних подій	160	0	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	170	-265	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Реалізація:			
- фінансових інвестицій	180	0	0
- необоротних активів	190	0	0
- майнових комплексів	200	0	0
Отримані:			
- відсотки	210	0	0
- дивіденди	220	0	0
Інші надходження	230	0	0
Придбання:			
- фінансових інвестицій	240	(0)	(0)
- необоротних активів	250	(310)	(0)
- майнових комплексів	260	(0)	(0)
Інші платежі	270	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	280	-310	0
Рух коштів від надзвичайних подій	290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	300	-310	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження власного капіталу	310	0	0
Отримані позики	320	19089	0
Інші надходження	330	0	0
Погашення позик	340	(-19029)	(0)
Сплачені дивіденди	350	(0)	(0)
Інші платежі	360	(0)	(0)
Чистий рух коштів до надзвичайних подій	370	60	0
Рух коштів від надзвичайних подій	380	0	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	390	60	0
Чистий рух коштів за звітний період	400	-515	0
Залишок коштів на початок року	410	1898	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	420	0	0

Залишок коштів на кінець року	430	1383	0
-------------------------------	-----	------	---

Примітки д/в

Керівник Лагунов А.Ю.

Головний бухгалтер Чепурна Н.М.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "ДНІПРОПЕТРОВСЬК-АВТО"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
Територія		за ЄДРПОУ	2012 12 31
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОАТУУ	20220933
Орган державного управління		за КОПФГ	1210136900
Вид економічної діяльності		за СПОДУ	230
		за КВЕД	06024
			45.11

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

**Звіт про власний капітал
за 31.12.2012 р.**

Стаття	Код	Статутний капітал	Пайовий капітал	Додатковий вкладений капітал	Інший додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	010	61494	0	0	37416	2252	31562	0	0	132724
Коригування:										
Зміна облікової політики	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	040	0	0	0	0	0	-81	0	0	-81
Скоригований залишок на початок року	050	61494	0	0	37416	2252	-31481	0	0	132643
Переоцінка активів:										

Дооцінка основних засобів	060	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка основних засобів	070	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка незавершеного будівництва	080	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка незавершеного будівництва	090	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
Дооцінка нематеріальних активів	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Уцінка нематеріальних активів	110	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	130	0	0	0	0	0	-6968	0	0	-6968
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до статутного капіталу	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	170	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:										
Внески до капіталу	180	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	190	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	230	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	240	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Зменшення номінальної вартості акцій	250	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі:										
Списання невідшкодованих збитків	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Безкоштовно отримані активи	270	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	280	0	0	0	-37416	0	37416	0	0	0
Разом змін в капіталі	290	0	0	0	-37416	0	37448	0	0	-6968
Залишок на кінець року	300	61494	0	0	0	2252	61929	0	0	125675

Примітки

д/в

Керівник

Лагунов А.Ю.

Головний бухгалтер

Чепурна Н.М.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності» дозволяє певні виключення із загальних вимог МСФЗ. Компанія застосувала такі виключення.

Компанія використала необов'язкове виключення з МСФЗ (IFRS) 1, які передбачені для основних засобів, та оцінила об'єкти основних засобів по справедливій вартості на дату переходу на МСФЗ. Справедлива вартість дорівнює справедливій вартості об'єктів основних засобів на даті 31 грудня 2008 року, з урахуванням накопиченого зносу за період з 2009 по 2011 роки. Ця справедлива вартість була використана Материнською компанією для складання консолідованої фінансової звітності відповідно до МСФЗ. Така оцінка призвела до підвищення балансової вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ до розміру 173571 тис. грн (31 грудня 2011р. 105553 тис. грн) і зменшення зносу ОС до розміру 32721 тис. грн. (31 грудня 2011 р. 35799 тис. грн.) Сума дооцінки була віднесена до нерозподіленого прибутку.

Компанія використала дані оцінки основних засобів, які проводила материнська компанія для своєї консолідованій звітності на дату переходу на МСФЗ 31 грудня 2007р. Компанія використала суми накопленої амортизації розрахованої материнською компанією за період з дати переходу на складання консолідованої фінансової звітності відповідно МСФЗ 31 грудня 2007р. по дату 31 грудня 2011р.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

Правка до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток» - «Відстрочені податки – Відшкодування активів, що лежать у основі відстрочених податків»;

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності» - «Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ»;

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - «вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання».

Влив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

Правка до МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток» - «Відстрочені податки – Відшкодування активів, що лежать у основі відстрочених податків»;

Правка стосується механізму визначення відстроченого податку щодо інвестиційної нерухомості, яка переоцінюється за справедливою вартістю. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2012р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності» - «Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ».

Рада з МСФЗ пояснила, яким чином компанія повинна поновити надання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, після того, як її функціональна валюта перестає бути схильною до гіперінфляції. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011р та після цієї дати. Правка не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - «вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинення визнання».

Правка вимагає розкриття додаткової інформації про фінансові активи, які було передано, але визнання яких не припинялося, щоб дати можливість користувачам фінансової звітності зрозуміти характер взаємозв'язку активів, визнання яких не припинялося, і відповідних їм зобов'язань. Крім цього, з метою надання користувачам фінансової звітності можливість оцінити характер участі компанії у таких активах, та ризики, які зв'язані з цими активами, правкою передбачено розкриття інформації об активах, участь у яких продовжується, але визнання у фінансової звітності

припинено. ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2011р та після цієї дати. ПРАВКА не вплинула на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія. Стандарти, які були випущені, але не набрали чинності.

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Компанії. Компанії мають намір використовувати ці стандарти з дати їх вступу в дію.

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 «Фінансова звітність: представлення інформації» - «Представлення статей іншого сукупного доходу»

ПРАВКИ до МСФЗ (IAS) 1 змінюють групування статей, які надаються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути пере класифіковані до складу прибутків або збитків у певний момент у майбутньому (наприклад, чисті витрати або доходи по фінансовим активам, які є у наявності для продажу), повинні приводитися окремо від статей, які ніколи не будуть пере класифіковані (наприклад, переоцінка землі та будинків). ПРАВКА впливає виключно на представлення та не впливає на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 липня 2012р та після цієї дати, та буде використана у першій фінансовій звітності Компанії, яку буде складено після того, як вона набере чинності.

МСФЗ (IAS) 19 «Винагороди робітникам» (у новій редакції).

Рада по МСФЗ випустила декілька правок к МСФЗ (IAS) 19. Ці правки або фундаментально змінюють (наприклад, виключення механізму коридору та поняття доходності активів плану, яка очікується), або роз'яснюють, або змінюють визначення. ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати. ПРАВКА не вплине на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Компанія.

МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» (у редакції 2011року).

У результаті опублікування МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність» та МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях» МСФЗ (IAS) 28 отримав нову назву «Інвестиції у асоційовані компанії та спільні підприємства» та тепер містить інформацію про використання методу пайової участі не тільки по відношенню до інвестицій у асоційовані компанії, але також і по відношенню до спільних підприємств. ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р.

ПРАВКИ до МСФЗ (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань».

ПРАВКИ дають роз'яснення поняттю «у теперішній час мають юридичне право, яке закріплене, на здійснення взаємозаліку». ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2014р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

ПРАВКИ до МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, які надані державою».

Відповідно до цих правок компанії, які використовують МСФЗ у перше, повинні використовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних субсидій та розкриття інформації про державну допомогу» перспективно по відношенню до державних позик, які мають місце на дату переходу на МСФЗ. Завдяки цьому виключенню компанії, які у перше використовують МСФЗ, будуть звільнені від ретроспективної оцінки наданих позик по ставці нижче ринкової. ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

ПРАВКИ до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та зобов'язань»

Відповідно до цих правок компанія зобов'язана розкривати інформацію о правах на здійснення взаємозаліку та відповідних договорів (наприклад, договір на надання забезпечення). Завдяки цим вимогам користувачі матимуть інформацію, яка буде корисною для оцінки впливу договорів про взаємозаліку на фінансове положення компанії. ПРАВКА діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка»

МСФЗ (IFRS) 9 використовується по відношенню до класифікації та оцінки фінансових активів та зобов'язань. Обов'язкове використання інших норм МСФЗ (IFRS) 9 було перенесено на 1 січня 2015року. Компанія оцінить вплив цього стандарту на суми у фінансової звітності у поєднанні з

іншими етапами проекту після їх публікації.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність».

МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСФЗ (IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», у якій розглядався облік у консолідованій фінансовій звітності. Стандарт також розглядає питання, які раніше розглядалися у Інтерпретації ПКІ-12 «Консолідація – компанії спеціального призначення». МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка використовується по відношенню до всіх компаній, включаючи компанії спеціального призначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на інвестиції, які Компанія має на теперішній час.

МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність».

МСФЗ (IFRS) 11 заміняє МСФЗ (IAS) 31 «Участь у спільній діяльності» та Інтерпретацію ПКІ-13 «Компанії, які спільно контролюються – немонетарні внески учасників». МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку компаній, що спільно контролюються, методом пропорційної консолідації. Замість цього компанії, які спільно контролюються, які задовольняють визначенню спільних підприємств, обліковуються за допомогою методу пайової участі. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях».

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСФЗ (IAS) 27 у частині консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, які раніше містилися у МСФО (IAS) 31 та МСФЗ (IAS) 28. Також введено низку нових вимог до розкриття інформації. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Компанії.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості».

МСФЗ (IFRS) 13 поєднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить зміни в те, коли компанія зобов'язана використовувати справедливу вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ, коли використання справедливої вартості вимагається або не заперечується. На цей час Компанія оцінює вплив використання стандарту на фінансове положення та фінансові результати її діяльності. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати.

Інтерпретація IFRIC 20 «Витрати на розкривні роботи на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом». Інтерпретація використовується відносно звітних періодів, які починаються з 1 січня 2013р. та після цієї дати. Ця інтерпретація не вплине на фінансову звітність Компанії.

«Щорічні вдосконалення МСФЗ» (травень 2012р.)

Перелічені нижче вдосконалення не вплинуть на фінансову звітність Компанії:

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

Це вдосконалення пояснює, що компанія, яка припинила використовувати МСФЗ у минулому та вирішила, або зобов'язана знову складати звітність відповідно до МСФЗ, може використати МСФЗ (IFRS) 1 ще раз. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не використовується другий раз, то компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність так, як би вона ніколи не припиняла використовувати МСФЗ.

МСФЗ (IAS) 1 «Представлення фінансової звітності».

Це вдосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, яка надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною інформацією є інформація за попередній період.

МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби»

Це вдосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.

МСФЗ (IAS) 32 «Фінансові інструменти: надання інформації».

Це вдосконалення пояснює, що податок на прибуток, який відноситься до виплат на користь

акціонерів, обліковується у відповідності з МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток».

МСФЗ (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність».

Це вдосконалення приводить у відповідність вимоги по відношенню розкриття у проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по відношенню з розкриттям у ній інформації про зобов'язання сегменту.

Всі перелічені вдосконалення вступають у дію по відношенню к річним звітним періодам, які починаються 1 січня 2013р. або після цієї дати.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Терміни корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будинки 20-80 років

Обладнання 12-15 років

Транспортні засоби 5-10 років

Меблі та інші основні засоби 4-10 років

Земля Не амортизується

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, плюс відповідний розподіл змінних накладних витрат, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація

Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування відповідно до намірів керівництва.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальні активи з невизначеними термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого збитку від знецінення.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

Компанія проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Компанія оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив. Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більше із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення враховується як збільшення резерву по переоцінці.

Фінансові інструменти

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда компания Группы становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю.

Транзакційні витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, відбиваних за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні.

Транзакційні витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки. Облікова політика відносно подальшої переоцінки цих інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної нижче.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, які взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються в балансі, лише тоді, коли Компанія має юридично закріплене право заліку визнаних сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки проценту

Це метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту і розподілу процентних доходів на відповідний період. Ефективна процентна ставка – це ставка дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень (включаючи всі отримані або зроблені платежі по борговому

інструменту, що є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка, витрати по оформленню операції і інші премії або дисконт) на очікуваний термін до погашення боргового інструменту або (якщо застосовно) на коротший термін до балансової вартості на момент прийняття боргового інструменту до обліку.

Фінансові активи

Фінансові активи Групи складаються з наступних категорій: оцінюваних за справедливою вартістю через прибутки і збитки («ОСВЧПЗ»), утримуваних до погашення («УДП»), таких, що є в наявності для продажу («НДП»), а також позик, дебіторської заборгованості і грошових коштів. Віднесення фінансових активів до тієї або іншої категорії залежить від їх особливостей і цілей придбання і відбувається у момент їх прийняття до обліку. Всі стандартні операції по покупці або продажу фінансових активів признаються на дату здійснення операції. Стандартні операції по покупці або продажу є покупкою або продажем фінансових активів, що вимагає постачання активів в терміни, встановлені нормативними актами або ринковою практикою.

Фінансові активи категорії ОСВЧПЗ

Фінансові активи класифікуються як ОСВЧПЗ, або якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані при первинному віддзеркаленні в обліку як ОСВЧПЗ.

Фінансовий актив класифікується як «призначений для торгівлі», якщо він:

- отримується з основною метою перепродати його в майбутньому;
 - при первинному прийнятті до обліку є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Компанією як єдиний портфель, по якому є недавня історія короткострокових покупок і перепродажів; або
 - є деривативом, не позначеним як інструмент хеджування в операції ефективного хеджування.
- Фінансовий актив, що немає «призначеним для торгівлі», може бути позначений як ОСВЧПЗ у момент прийняття до обліку, якщо:
- вживання такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів і зобов'язань, який міг би виникнути інакше;
 - фінансовий актив є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і зобов'язань, управління і оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленої стратегії управління ризиками або інвестиційної стратегії Компанії, і інформація про таку групу представляється усередині організації на цій основі; або
 - фінансовий актив є частиною інструменту, що містить один або декілька вбудованих деривативів, і МСБУ 39 «Фінансові інструменти: визнання і оцінка» дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як ОСВЧПЗ.

Фінансові активи ОССЧПУ відображаються за справедливою вартістю з віддзеркаленням переоцінки в прибутках і збитках. Дивіденди і відсотки, отримані по фінансовому активу, відображаються по рядку «Інші доходи/(витрати), нетто» звіту про сукупні доходи і витрати.

Фінансові активи, які наявні у наявності для продажу.

Акції і облігації, що погашаються, які звертаються на організованих ринках, класифікуються як що «є в наявності для продажу» і відображаються за справедливою вартістю. У Компанії також є вкладення в акції, що не звертаються на організованому ринку, які також класифікуються як фінансові активи категорії НДП і враховуються за справедливою вартістю (оскільки керівництво вважає, що справедливу вартість можливо надійно оцінити).

Доходи і витрати, зміни справедливій вартості, що виникають в результаті, признаються в іншому сукупному доході і накопичуються в резерві переоцінки фінансових вкладень, за винятком випадків із знеціненням процентного доходу, розрахованого по методу ефективної процентної ставки, і курсових різниць, які признаються в прибутках і збитках. При вибутті або знеціненні фінансового активу накопичені доходи або витрати, що раніше визнаються в резерві переоцінки фінансових вкладень, відносяться на фінансові результати в періоді вибуття або знецінення.

Дивіденди, що нараховуються по пайовим цінним паперам категорії НДП, відносяться на фінансові результати при виникненні у Компанії права на їх здобуття.

Справедлива вартість грошових активів в іноземній валюті категорії НДП визначається в тій же валюті і перераховується за обмінним курсом на звітну дату. Курсові різниці, які відносяться на

прибутки або збитки, визначаються виходячи з амортизованої вартості грошового активу. Інші курсові різниці признаються в іншому сукупному доході.

Знецінення фінансових активів

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожен дату балансу. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті одного або більш подій, які трапилися після первинного визнання фінансового активу, на передбачуваний майбутній рух грошових коштів від даної інвестиції надана негативна дія.

Об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

- істотні фінансові скрути емітента або контрагента; або
- невиконання зобов'язань або несплата в строк відсотків або основної суми заборгованості; або
- коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутує або проводитиме фінансову реорганізацію.

Для таких категорій фінансових активів, як торгівельна дебіторська заборгованість, для яких не проводилася індивідуальна оцінка на предмет їх знецінення, подальша оцінка на предмет знецінення проводиться на колективній основі. Об'єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Компанії по збору платежів, а також спостережувані зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань відносно погашення дебіторської заборгованості. Для фінансових активів, які відображено за амортизованою вартістю, сумою знецінення є різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю передбачуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих по первинній ефективній ставці відсотка для даного фінансового активу.

Збиток від знецінення безпосередньо зменшує балансову вартість всіх фінансових активів, за винятком торгівельної дебіторської заборгованості, зниження вартості якої здійснюється за рахунок резерву під знецінення. В разі визнання безнадійною торгівельна дебіторська заборгованість списується також за рахунок резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум кредитуєть рахунок резерву. Зміни резерву відбиваються в прибутках і збитках. Якщо фінансовий актив категорії НДП визнається знеціненим, то доходи або витрати, накопичені в іншому сукупному прибутку, переносять в прибутки або збитки за період.

Якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення фінансового активу (за винятком пайових інструментів категорії НДП) зменшується і таке зменшення може бути об'єктивно прив'язано до події, яка мала місце після визнання знецінення, то раніше відображений збиток від знецінення відновлюється через прибутки та збитки. При цьому балансова вартість фінансових активів на дату відновлення збитку від знецінення не може перевищувати балансову вартість, яка була б відображена у випадку, якщо б знецінення не визнавалося.

Збитки від знецінення інструментів капіталу, категорії НДП, раніше відображені в прибутках і збитках, не відновлюються. Будь-яке збільшення справедливої вартості таких активів після визнання збитку від знецінення відбивається безпосередньо в іншому сукупному прибутку.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансові активи тільки в разі припинення договірних прав на грошові потоки по них або в разі передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству.

Якщо Компанія не передає і не зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння активом та продовжує контролювати переданий актив, то вона продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язані з ним можливі зобов'язання.

Якщо Компанія зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив, а отримані при передачі засоби відображає у вигляді забезпечення позики.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманого і належного до отримання винагороди, а також дохід або витрата, накопичений в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки.

Якщо фінансовий актив списується не повністю (наприклад, коли підприємство зберігає за собою можливість викупити частину переданого активу або зберігає за собою частину ризиків і вигод, пов'язаних з володінням (але не «практично всі» ризики і вигоди), при цьому контроль

підприємства над активом зберігається), Компанія розподіляє балансову вартість даного фінансового активу між утримуваною і частиною, яка списується, пропорційно до справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка списується, і сумою отриманої винагороди за частину, яку списується, а також будь-які накопичені розподілені на цю частину доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки. Доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, розподіляються також пропорційно справедливій вартості утримуваної і частини, які списуються.

Позики та дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість, видані позики та інша дебіторська заборгованість, які мають фіксовані або визначені платежі, і які не котируються на активному ринку, класифікуються як позики та дебіторська заборгованість. Позики та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитку від знецінення. Процентні доходи визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання процентів не буде суттєвим.

Внутрішньогрупові позики та дебіторська заборгованість у індивідуальній звітності обліковуються по балансовій вартості.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

Строкові депозити

Строкові депозити включають в себе банківські депозити з початковим строком від трьох місяців до року.

Финансовые обязательства и долевыe инструменты

Класифікація як зобов'язання або капіталу

Боргові і часткові фінансові інструменти, випущені підприємствами Компанії, класифікуються як фінансові зобов'язання або капітал виходячи з суті відповідного договору, а також визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються або як «оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток» («ОСВЧПЗ»), або як «інші фінансові зобов'язання».

Фінансові зобов'язання категорії ОСВЧПЗ

Класифікуються як ОСВЧПЗ, або якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані при первинному відображенні в обліку як ОСВЧПЗ.

Фінансове зобов'язання класифікується як «призначене для торгівлі», якщо воно:

- набувається з основною метою зворотного викупу його в майбутньому;
 - при первісному прийнятті до обліку є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Компанією як єдиний портфель, за яким є недавня історія короткострокових покупок і перепродажів; або
 - є деривативом, не позначеним як інструмент хеджування в угоді ефективного хеджування.
- Фінансове зобов'язання, що не є «призначеним для торгівлі», може бути позначена як ОСВЧПЗ в момент прийняття до обліку, якщо:
- застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів і зобов'язань, який міг би виникнути в іншому випадку;
 - фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і зобов'язань, управління та оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленої стратегією управління ризиками або інвестиційної стратегії Компанії, і інформація про такий групі представляється всередині організації на цій основі; або
 - фінансове зобов'язання є частиною інструменту, що містить один або кілька вбудованих деривативів, та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як ОСВЧПЗ.

Фінансові інструменти категорії ОСВЧПЗ відображаються за справедливою вартістю з віднесенням переоцінки на рахунок прибутків і збитків. Відсотки, сплачені за фінансовим зобов'язанням, відображаються по рядку «Інші доходи / (витрати), нетто» звіту про сукупні доходи та витрати.

Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Списання фінансових зобов'язань

Компанія списує фінансові зобов'язання тільки у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання і сплаченим або належними до сплати винагородою визнається в прибутках і збитках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю, та згодом вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Позики

Процентні банківські позики спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою розрахунку або сумою погашення визнається протягом строків відповідних позик і відображається у складі фінансових витрат.

Витрати по позикам

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Компанії є поточне зобов'язання (юридична або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

У тих випадках, коли деякі або всі економічні вигоди, які потрібні для реалізації резерву, передбачається отримати від третьої сторони, така дебіторська заборгованість визнається як актив, якщо точно відомо, що компенсація буде отримана, і суму такої дебіторської заборгованості можна визначити достовірно.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, з товарів, утримуваних для продажу. Матеріали представлені витратними запасними частинами і матеріалами, використовуваними для обслуговування та ремонту основних засобів. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості і чистої вартості реалізації.

Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО для запасних частин, утримуваних для продажу, та матеріалів та ідентифікаційного методу для визначення собівартості автомобілів, утримуваних для продажу.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю, за вирахуванням резерву під

сумнівну заборгованість.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди орендар бере на себе всі основні ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом. Вся інша оренда класифікується як операційна.

Компанія як орендатор

Активи, орендовані Компанією за договорами фінансової оренди, спочатку обліковуються за меншою з справедливій вартості орендованого майна на початок строку оренди та дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Відповідні зобов'язання перед орендодавцем відображаються у звіті про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Сума орендної плати розподіляється між фінансовими витратами та зменшенням зобов'язань з оренди таким чином, щоб отримати постійну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Фінансові витрати відображаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати і класифікуються як «Фінансові витрати», якщо вони не відносяться безпосередньо до кваліфікованих активів. В останньому випадку вони капіталізуються відповідно з загальною політикою Компанії щодо витрат на позики. Орендна плата, обумовлена майбутніми подіями, відноситься на витрати по мірі виникнення.

Платежі з операційної оренди відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди, за винятком випадків, коли інший метод розподілу витрат точніше відповідає тимчасовому розподілу економічних вигод від орендованих активів. Умовні орендні платежі, що виникають за договорами операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Компанія як орендодавець

Доходи від операційної оренди визнаються за прямолінійним методом протягом терміну дії відповідної оренди. Первісні прямі витрати орендодавців, які прямо відносяться на підготовку та укладання договорів операційної оренди, додаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються на прямолінійній основі протягом строку дії оренди.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування статті. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрав або практично набрав чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства),

встановлених законодавством, що набрало або практично набрав чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Компанії (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Компанія має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Компанія здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Компанії за такими внесками включені до статті «Заробітна плата і відповідні витрати». Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- ? Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- ? Компанія більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- ? Сума доходів може бути достовірно визначена;
- ? Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією, і
- ? Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Компанії і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у консолідованій фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

Продовження тексту приміток

5. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в консолідованій фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Облік безпроцентних позик, отриманих від пов'язаних сторін та наданих пов'язаним сторонам - Безпроцентні позики, отримані від пов'язаних сторін та надані пов'язаним сторонам, відображаються за номінальною вартістю, приймаючи до уваги той факт, що дані позики мають технічний характер в межах загального управління грошовими коштами групою компаній, підконтрольних кінцевій контролюючій стороні.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітної періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

(в) Відстрочені податкові активи

У грудні 2010 року був прийнятий Податковий кодекс України, який суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Компанії на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

АТ «Українська Автомобільна Корпорація» і компанії, які знаходяться під її контролем, складають групу пов'язаних сторін. Переважна частина операцій з пов'язаними сторонами відноситься до покупок автомобілів і запасних частин. Більша частина покупок Компанії у пов'язаних сторін були зроблені у дистриб'юторських компаній, які знаходяться під загальним контролем АТ «Українська Автомобільна Корпорація». На додаток, Компанія купує послуги від її пов'язаних сторін і платить роялті своїй материнській компанії.

Операції з пов'язаними сторонами

Концентрація балансів з пов'язаними сторонами:

31.12.2012

Балансові статті рядок балансу Баланси з пов'язаними сторонами Всього по статті група інші асоційовані під спільм контролем всього

Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги 160 431 - 431 3 872

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 180 13 077 - - 13 077 14 334

Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами 190 - - - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 210 83 88 171 339

Поточні фінансові інвестиції 220 - - - -

Інші оборотні активи 250 425 - - 425 2 108

Витрати майбутніх періодів 270 - - - 14

Інші довгострокові фінансові зобов'язання 450 - - - -

Інші довгострокові зобов'язання 470 12 349 - - 12 349 12 349

Векселі видані 520 - - - -

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 6 214 - 6 214 6 236

Поточні зобов'язання по розрахункам по авансам отриманим 540 7 - - 7 9 944

Поточні зобов'язання по розрахункам з учасниками 590 - - - -

Інші поточні зобов'язання 610 12 800 - 236 13 036 13 384

Доходи майбутніх періодів 630 - - - -

Концентрація операцій з пов'язаними сторонами:

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р.

Статті доходів та витрат рядок форми №2 Баланси з пов'язаними сторонами Всього по статті група філії Укравто група інші асоційовані під спільм контролем всього

Виручка 035 1 620 321 002 114 322 736 322 736

Закупки - (210 130) (210 130)

Інші операційні доходи 060 456 1 827 296 2 579 2 579

Адміністративні витрати 070 (74) (6 862) (6 936) (9 093)

Витрати на збут 080 (2 167) (8 458) (10 625) (12 098)

Інші операційні витрати 090 (58) (3 773) (3 831) (3 797)

Інші фінансові доходи 120 5 5 5

Інші доходи 130 5 5 5

Фінансові витрати 140 (244) (244) 0

Інші витрати 160 (16) (16) (16)

7. ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Виручка

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

Виручка від реалізації автомобілів 295 759

Виручка від реалізації запасних частин 19 119

Виручка від реалізації послуг по ремонту та технічному обслуговуванню 7 231

Виручка інша 627 0

Всього 322 736 0

8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

Собівартість

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

Собівартість реалізованих автомобілів (282 947)

Собівартість реалізованих запасних частин (15 429)

Собівартість реалізованих послуг по ремонту та технічному обслуговуванню (7 626)

Собівартість іншої реалізації (1 123) 0

Всього (307 125) 0

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

Собівартість за видами витрат:

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

Собівартість автомобілів та запасних частин (298 376) 0

Заробітна плата та відповідні нарахування (4 335)

Амортизація (2 691)

Комунальні послуги (опалення, освітлення, водопостачання, інше) (618)

Інші витрати (1 105) 0

Всього (307 125) 0

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

Адміністративні витрати

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

Заробітна плата та відповідні нарахування (4 009)

Амортизація (341)

Комунальні послуги (250)

Професійні послуги (184)

Оренда (2)

Послуги зв'язку (234)
Послуги банків (126)
Інші (3 947) 0
Всього (9 093) 0

Компенсація керівному управлінському персоналу за період 2012 рік склала 0 тис. грн.

10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

Витрати на збут

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

Заробітна плата та відповідні нарахування (2 763)

Витрати на рекламу (845)

Транспортні витрати (356)

Амортизація (3 614)

Комісійні дилерам (165)

Страхування (15)

Роялті (244)

Комунальні послуги (666)

Охорона (1 576)

Предпродажна підготовка (47)

Довідки-рахунки (153)

Інші (1 654) 0

Всього (12 098) 0

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

Інші операційні доходи та витрати, нетто

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

доходи витрати доходи витрати

Дохід (витрати) від операційної курсової різниці

Дохід (витрати) від реалізації інших оборотних активів 114 (114)

Доходи (витрати) від операційної оренди 1 383 (456)

Результат від отриманих/сплачених штрафів, пень 32 (101)

Результат від списання безнадійних заборгованостей 43 (182)

Витрати від знецінення запасів (56)

Податки до виплати, крім податку на прибуток (2 200)

Страхування

Дохід (убуток) від реалізації/списання основних засобів

Інші доходи/(витрати) 1 007 (688) 0 0

Всього 2 579 (3 797) 0 0

check выбыло основных средств (149)

12. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

Фінансові витрати, нетто

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

доходи витрати доходи витрати

Відсотки по банківським позикам, депозитам 5

Банківські послуги

Всього 5 0 0 0

13. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Інші доходи та витрати, нетто

12 місяців що закінчилися 31.12.2012р. 2011р.

доходи витрати доходи витрати

Дохід (витрати) від реалізації фінансових інвестицій

Дохід (витрати) від поновлення корисності активів
Дохід (витрати) від не операційної курсової різниці
Дохід від безкоштовно отриманих активів
Дохід (витрати) інший 5 (16) 0 0
Надзвичайні доходи (витрати)
Всього 5 (16) 0 0

14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Податковий Кодекс України був офіційно прийнятий в грудні 2010 року. Згідно з Кодексом ставка податку на прибуток буде знижуватися з 25% в першому кварталі 2011 року до 16% у 2014р. Сума відстроченого податків була розрахована на основі нових ставок, враховуючи період, в якому відкладений податок буде реалізований.

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня, були представлені таким чином:

Податок на прибуток
31.12.2012 31.12.2011

Витрати по поточному податку на прибуток

Відшкодування відтермінованого податку на прибуток, яке пов'язано зі змінами податкового законодавства та ставок

Відшкодування відтермінованого податку на прибуток

Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток 0 0

Узгодження

31.12.2012 31.12.2011

Прибуток до оподаткування (6 804) 0

Витрати по податку на прибуток (1 565) 0

Податковий вплив:

Зміна резерву оцінки

Зміна податкового законодавства та ставок

Витрати, які не приймаються для цілей оподаткування

Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток (1 565) 0

Аналітика

31.12.2012 31.12.2011

Відтерміновані податкові активи, які виникли від:

Податкових збитків

Передплат отриманих та інших короткострокових зобов'язань

Основних засобів

Нематеріальних активів

Товарно-матеріальних запасів

Інше

За вирахуванням резерву оцінки 0 0

Всього відтермінованих податкових активів 0 0

Відтерміновані податкові зобов'язання, які виникли від:

Передплат та інших податкових активів

Основних засобів

Інше

Всього відтермінованих податкових зобов'язань 0 0

Відтерміновані податкові активи визнані 0 0

Відтерміновані податкові зобов'язання визнані 0 0

Чисті відтерміновані податкові активи/ (зобов'язання) 0 0

Інформація щодо руху відтермінованих податкових зобов'язань

31.12.2012 31.12.2011

Чисті відтерміновані податкові зобов'язання на початок року (14)

Відшкодування відтермінованого податку на прибуток, яке пов'язане зі змінами законодавства та податкових ставок 0 0

Відшкодування по відтермінованому податку на прибуток 14 0
Чисті відтерміновані податкові активи/(зобов'язання) станом на кінець року 0 0

15. СКЛАДОВІ ІНШОГО СУКУПНОГО ПРИБУТКУ.

Попередній звіт про сукупний дохід Компанії

Компанія має прями проведення на рахунок 44, якими коригувала нарахування від термінованих податкових зобов'язань на початок року у розмірі 134 тис. грн. і від термінованих податкових активів у розмірі 53 тис. грн.

16. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня основні засоби Компанії були представлені наступним чином:

31.12.12 31.12.11

Незавершене будівництво 4 083 4 049

Передплати за основні засоби - -

Основні засоби, балансова вартість 134 562 140 850

Всього 138 645 144 899

У наступній таблиці надано рух основних засобів без руху незавершених капітальних інвестицій за період, що закінчився 31 грудня.

31 грудня 2012 р.

Будинки та споруди Земля Меблі та інші основні засоби Транспорт-ні засоби Обладнан-ня Всього
Первісна вартість

Станом на початок звітного року 162 509 3 392 579 61 600 228 080

Придбано основних засобів 156 111 316 583

Вибуло (227) (10) (237)

Первісна вартість станом на кінець звітного періоду 162 665 0 3 503 352 61 906 228 426

Накопичена амортизація

Станом на початок звітного року 28 228 1 253 393 43 702 73 576

Амортизаційні нарахування за звітний період 6 206 226 27 187 6 646

Вибуло (78) (10) (88)

Амортизація станом на кінець звітного періоду 34 434 0 1 479 342 43 879 80 134

Балансова вартість

Станом на кінець звітного періоду 128 231 0 2 024 10 18 027 148 292

У наступній таблиці надано дані щодо основних засобів у заставі та повністю амортизованих основних засобів:

31.12.12 31.12.11

Основні засоби у заставі, балансова вартість 108429 0

Основні засоби повністю амортизовані, первісна вартість 755 0

17. ЗАПАСИ

Запаси Компанії були представлені наступним чином:

рядок балансу 31 грудня 2012 р. 31 грудня 2011 р.

Автомобілі 140 1 154 1 322

Запасні частини для продажу 140 7 760 7 669

Інші товари для продажу 140

Незавершене виробництво 120 0 0

Інші запаси 100,110,130 151 98

Всього 9 065 9 089

У наступній таблиці надано інформацію щодо уцінки запасів до чистова вартості реалізації та про суму запасів у заставі.

31 грудня 2012 р. 31 грудня 2011 р.

Вартість запасів, відображених по чистій вартості реалізації 0 0

Вартість запасів у заставі 0 0

18. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 31 грудня торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином:

Торговельна та інша дебіторська заборгованість рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 161 3 902 1 009
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості 162 (30) (16)
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 190 0 0
Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості з нарахованих доходів 190 0 0
Всього 3 872 993

Середній кредитний період для клієнтів Компанії складає:

Розрахунок показника "середній кредитний період" 31.12.2012 31.12.2011 31.12.2010
дебіторська заборгованість 3 872 0
виручка за період 322 736 0
кількість днів 3 0 -

Протягом цього періоду на непогашені залишки заборгованості відсотки не нараховуються. На торговельну дебіторську заборгованість, прострочену більше ніж на 30 днів після дати погашення згідно з договором, формується резерв під знецінення дебіторської заборгованості на основі передбачуваної суми сумнівної заборгованості виходячи з минулого досвіду роботи з даним клієнтом, і здійснюється його регулярна переоцінка з урахуванням фактів та обставин, що існують на кожну звітну дату. Перед прийняттям нового клієнта Компанія здійснює оцінку кредитоспроможності потенційного клієнта і встановлює кредитний період окремо для кожного клієнта.

19. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Станом на 31 грудня передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Передплати та інші оборотні активи рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011
Векселі одержані 150 0 0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами 180 14 341 326
Резерв сумнівних боргів по авансам виданим 180 (7) 0
Інша поточна дебіторська заборгованість 210 339 326
Резерв сумнівних боргів по іншій дебіторській заборгованості 210 0 0
Інші оборотні активи 250 2 108 2 284
Резерв сумнівних боргів щодо інших оборотних активів 250 0 0
Витрати майбутніх періодів 270 14 11
Всього 16 795 2 947

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за автомобілі і запасні частини.

Продовження тексту приміток

20. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи Компанії були представлені наступним чином:

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом
31 грудня 2012 р. 31 грудня 2011 р.
ПДВ до повернення
Аванси з податку на прибуток 64 29
Інші податки передплачені 9 9
Всього дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 73 38

Поточні податкові зобов'язання Компанії були представлені наступним чином:

31 грудня 2012 р. 31 грудня 2011 р.
ПДВ к сплаті 198 458
Зобов'язання з податку на прибуток
Зобов'язання по іншим податкам 294 291
Всього поточні податкові зобов'язання 492 749

21. ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня грошові кошти та короткострокові депозити були представлені наступним

чином:

рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011

Поточні рахунки у банках в національній валюті 230

Депозитні рахунки в національній валюті 230

Розподільчі рахунки в національній валюті 230

Акредитиви в національній валюті 230

Карткові рахунки в національній валюті 230

Інші рахунки в національній валюті 230 1 383 1 898

Поточні рахунки у банках в іноземній валюті 240

Депозитні рахунки в іноземній валюті 240

Розподільчі рахунки в іноземній валюті 240

Акредитиви в іноземній валюті 240

Карткові рахунки в іноземній валюті 240

Інші рахунки в іноземній валюті 240 0 0

Всього 1 383 1 898

22. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Станом на 31 грудня зареєстрований акціонерний капітал був представлений наступним чином:

31.12.2012 31.12.2011

номінальна вартість однієї акції, грн 5 5

кількість простих акцій, тис.шт 12 299 12 299

Розмір статутного капіталу, тис.грн 61 494 61 494

Структура капіталу Компанії станом на 31 грудня була наступною:

Структура капіталу 31.12.2012 31.12.2011

кількість акцій, шт доля кількість акцій, шт доля

Фізичні особи резиденти 396 364 3% 396 364 3%

Фізичні особи нерезиденти 0 0% 0 0%

ПАТ "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" 11 895 379 97% 11 895 379 97%

Інші юридичні особи 7 005 0% 7 005 0%

Всього 12 298 748 100% 12 298 748 100%

23. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня позики були представлені наступним чином:

рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011

Забезпечені позики

USD 440,450,470,500,510

UAH 440,450,470,500,510

Незабезпечені позики

USD 440,450,470,500,510

UAH 440,450,470,500,510 12 349 11 516

Всього позик 12 349 11 516

Станом на 31 грудня дисконтовані позики у розрізі термінів погашення були представлені наступним чином:

31.12.2012 31.12.2011

до одного року

от одного до п'яти років 12 349 11 516

більш п'яти років 0 0

12 349 11 516

« Прості» векселі ,видані кредиторам ,сроком погашення п'ять років,відображені в балансі Компанії як незабезпечені позики.

Інформація про відсоткові ставки представлена наступним чином:

31.12.2012 31.12.2011

Сума позик з плаваючою відсотковою ставкою 0 0

Середньозважена процентна ставка,% 0 0

Сума позик, отримана від пов'язаних осіб 12349 11516

Компанія зобов'язана дотримувати певні фінансові та не фінансові умови кредитних угод, встановлені банками, що надають позики. На думку керівництва Компанії станом на 31 грудня 2012 року не існувало суттєвих порушень у відношенні умов кредитних угод.

Позики забезпечені наступними активами станом на 31 грудня:

Забезпечення позик: 31.12.2012 31.12.2011

Основні засоби - -

Запаси - -

Контрактні зобов'язання

Інше

0 0

24. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня торговельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Торговельна кредиторська заборгованість рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 6 236 2 414

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками 590 0 0

Інші поточні зобов'язання 610 13 384 12 926

Всього 19 620 15 340

Середній кредитний період на придбання більшій частині запасів та значної кількості послуг складав:

31.12.2012 31.12.2011

Середній кредитний період для придбання запасів та послуг, днів 21 0

25. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Передплати та інші короткострокові зобов'язання рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011

Забезпечення виплат персоналу 400 763 177

Інші забезпечення 410 0 0

Цільове фінансування 420 0 0

Векселі видані 520 0 0

Кредиторська заборгованість з одержаних авансів 540 9944 11204

Кредиторська заборгованість зі страхування 570 313 269

Кредиторська заборгованість з оплати праці 580 679 672

Доходи майбутніх періодів 630 0 0

Всього 11 699 12 322

26. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан,

результати діяльності та економічні перспективи Компанії.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Компанії і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути істотними. У той час як Компанія вважає, що вона відобразила всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм і норм валютного законодавства, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

У результаті цього згідно розрахунків представників податкової служби додаткова сума податків та штрафів складає 27 тис. гривень. Компанія не згодна з додатковою сумою податку і збирається відстоювати свою позицію в суді.

4 грудня 2010 був офіційно опублікований Податковий кодекс України. Повністю Податковий кодекс України набрав чинності з 1 січня 2011 року, в той час як деякі з його положень вступили в силу пізніше (наприклад, положення частини III, які стосуються податку на прибуток підприємств, які вступили в силу 1 квітня 2011 року). Податковий кодекс України суттєво змінює існуючі правила оподаткування в Україні. Зокрема, ставка податку на прибуток підприємств зменшилася з 25% до 19%, починаючи з 1 квітня 2011 року, з подальшим зменшенням до 16%; була впроваджена методологія розрахунку податку на прибуток підприємств, у тому числі вимоги до визнання доходів / витрат на основі методу нарахувань (раніше визнавалися на основі касового методу або методу нарахувань), а також деякі інші зміни.

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Компанія не залучена в судові розгляди і до неї висуваються інші претензії. Керівництво Компанії вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке буде, що впливає з рішення таких судових розглядів або претензій, не зробить істотного впливу на фінансове становище або майбутні результати діяльності Компанії. Станом 31 грудня 2012 та 2011 років Компанія не мала суттєвих претензій, які були б висунуті по відношенню до неї.

Зобов'язання по позикам

Компанія зобов'язана по позикам не має, але майно закладено у розмірі 108429 тис. грн. під позику АТ «Українська Автомобільна Корпорація», під контролем якої знаходиться Компанія.

27. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається наступним чином:

справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань зі стандартними умовами, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається у відповідності з ринковими котируваннями (включаючи векселі, що котируються на організованому ринку, які погашаються, незабезпечені і безстрокові облігації);

справедлива вартість інших фінансових активів та зобов'язань (включаючи описані вище) визначається відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків з використанням цін за поточними ринковими операціями.

Справедлива вартість позик за станом на 31 грудня 2012 року оцінюється в сумі 0 тис. грн. (На 31 грудня 2011 року балансова вартість позик становила 0 тис. грн.)

За винятком позик, на думку керівництва Компанії, балансова вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії, яка відображена в фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

28. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Управління ризиком капіталу

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанія регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом виплати дивідендів / розподілу прибутку, емісії нових акцій / залучення нових внесків до статутного капіталу, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Структура капіталу Компанія складається із заборгованості, яка включає позики, інформація про які розкривається у Примітці 23, кредиторську заборгованість, інформація про яку розкривається в Примітці 24, безвідсоткові позики, отримані від пов'язаних сторін, інформація про яку розкривається в Примітці 6, за вирахуванням безпроцентних позик пов'язаним сторонам, грошових коштів, термінових депозитів, а також капіталу, що належить акціонерам, який складається з випущеного капіталу і нерозподіленого прибутку.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають позики, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також інші довгострокові зобов'язання. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Компанії. Компанія має різні фінансові активи, такі як безпроцентні позики пов'язаним сторонам, торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Станом на 31 грудня фінансові інструменти Компанії були представлені таким чином:
рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011

Фінансові активи

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 160 3 872,00 993,00

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 190 - -

Грошові кошти та еквіваленти 230,240 1 383,00 1 898,00

Термінові депозити 230,240 - -

Поточні фінансові інвестиції 220 - -

Всього фінансових активів 5 255 2 891

рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011

Фінансові зобов'язання

Позики 440,450,470,500,510 12 349 11 516

Забезпечення виплат персоналу 400 763 177

Інші забезпечення 410 0 0

Цільове фінансування 420 0 0

Векселі видані 520 0 0

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 530 6 236 2 414

Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами 550,560 496 753

Кредиторська заборгованість зі страхування 570 313 269

Кредиторська заборгованість з оплати праці 580 679 672

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками 590 0 0

Інші поточні зобов'язання 610 13 384 12 926

Всього фінансових зобов'язань 34 220 28 727

Основні ризики, що виникають від фінансових інструментів Компанії - кредитний ризик і ризик ліквідності, ризик зміни процентних ставок і валютний ризик.

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти та коротко строкові депозити оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Також Компанія піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Компанією, що в результаті призведе до фінансових збитків Компанії. Компанії веде жорсткий контроль над своєю торговою дебіторською заборгованістю. Для кожного

клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, яка переглядається на регулярній основі, або використовується передоплата. Починаючи з 2010 року, Компанія почала вимагати заставу щодо своїх фінансових активів.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, грошових коштів, являє собою максимальний кредитний ризик Компанії.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанія ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанія є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Станом на

31 грудня 2012 р.

Фінансові зобов'язання До трьох місяців Від трьох місяців до року Від року до п'яти років Більше п'яти років Всього

Позики 12 349 - 12 349

Забезпечення виплат персоналу 763 - 763

Інші забезпечення - 0

Цільове фінансування - 0

Векселі видані - 0

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 6 236 - 6 236

Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами 496 - 496

Кредиторська заборгованість зі страхування 313 - 313

Кредиторська заборгованість з оплати праці 679 - 679

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками - 0

Інші поточні зобов'язання 13 384 - 13 384

Всього фінансових зобов'язань 34 220 0 0 0 34 220

Станом на

31 грудня 2011 р.

Фінансові зобов'язання До трьох місяців Від трьох місяців до року Від року до п'яти років Більше п'яти років Всього

Позики 11 516 - 11 516

Забезпечення виплат персоналу 177 - 177

Інші забезпечення - 0

Цільове фінансування - 0

Векселі видані - 0

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 2 414 - 2 414

Кредиторська заборгованість с бюджетом та позабюджетними фондами 753 - 753

Кредиторська заборгованість зі страхування 269 - 269

Кредиторська заборгованість з оплати праці 672 - 672

Кредиторська заборгованість по розрахункам з учасниками - 0

Інші поточні зобов'язання 12 926 - 12 926

Всього фінансових зобов'язань 28 727 0 0 0 28 727

29. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця попередня фінансова звітність за 2012 рік, була затверджена до надання керівництвом Компанії 11 березня 2013 року.

Продовження тексту приміток

д/н