

ЗВІТ

про перевірку фінансово-господарської діяльності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Дніпропетровськ-Авто» за 2011 рік.

«01» березня 2012 р.

м. Дніпропетровськ

Ревізійною комісією Публічного акціонерного товариства «Дніпропетровськ-Авто», надалі – Товариство, обраною рішенням загальних зборів акціонерів Товариства (протокол № 1 від 01 квітня 2011 р.) у складі Голови ревізійної комісії Є.Г.Мохни та члена ревізійної комісії: А.Д.Вертійової згідно із Статутом Товариства проведена планова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за період з 01 січня 2011 року по 31 грудня 2011 року.

Перевірка проведена в термін з 14 лютого 2012р. по 24 лютого 2012р. з відомою Генерального директора Публічного акціонерного товариства «Дніпропетровськ – Авто» А.Ю.Лагунова та в присутності головного бухгалтера Товариства Н.М.Чепурної.

Попередня перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за період з 01 січня 2010 року по 31 грудня 2010 року.

Діяльність ревізійної комісії здійснювалась в межах контрольних повноважень, визначених Статутом Товариства, законодавством України та Положення про ревізійну комісію.

Відповідальними особами за фінансово-господарську діяльність Товариства в періоді, що перевірявся, були:

Генеральний директор – Лагунов А.Ю.
Головний бухгалтер - Чепурна Н.М.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводилась за наступними напрямками:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства;
2. Облікова політика;
3. Облік і збереження грошових коштів;
4. Облік основних засобів;
5. Облік довгострокових інвестицій;
6. Облік товарно-матеріальних цінностей;
7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості;
8. Облік кредитів і позик;

9. Облік оплати праці та чисельності робітників;
10. Облік фінансових результатів і їх використання;
11. Достовірність звітності;
12. Аналіз показників фінансового стану Товариства за 2011 рік.

Перевіркою встановлено:

1. Установчі документи, статутний капітал Товариства

Товариство зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради в м. Дніпропетровську 2003 року, Свідоцтво серія А00 № 404986 , ідентифікаційний код 20220933, реєстраційний номер 1 224 120 0000 005205,

Перереєстроване: Свідоцтво про державну реєстрацію Товариства за серією А01 №058756 видане 08.04.2010 р. Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради .

Нова редакція Статуту Товариства була зареєстрована Дніпропетровською міською від 11.04.2011 р. , згідно протоколу загальних зборів акціонерів від 01.04.2011 р. року, номер запису про зміну свідоцтва № 1 224 105 0043 005205.

Організаційно-правова форма Товариства – акціонерне товариство, тип Товариства - публічне.

Філії:

№ з/п	Найменування Філії	Юридична адреса	Код ЄДРПОУ	Земельна ділянка (га)	Примітки
1	АФ «Красне поле-Авто»	49048, м. Дніпропетровськ, вул. Поточна, 67-Д.	21910060	2,0124	
2	АФ «Стімул-Авто»	49081, м. Дніпропетровськ, вул. Каруна 9.	05482529	1,500	
3	АФ «Техсервіс-Авто»	51909, м. Дніпродзержинськ, вул. Дніпропетровська, 1-А	24608232	1,8737 0,4869	
4	АФ «Експрес-	51916, м. Дніп	24605156	0,4567	

	Авто»	ропетровськ, вул..Дорожн я,2-А.			
5	ДФ «Павлоград- Авто»	51408.м.Павл оград,вул..Дн іпропетровсь ка,334-А.	33971965	3,5017 0,0953	
6	ДФ «Нікополь- Авто»	53213.м.Ніко поль,вул.Нек срасова, 11-А	33972026	2,579	
7	Філія «Автосалон Мерседес»	49041,м.Дніп ропетровськ, Запорізьке шосе,57.	37375957	0,4424	
8	ДФ « Марганецька СТО №12»	53400,м.Мар гане- ць,ул.Лазо,2	19434830	1,1100	
9	Госпродрахун ковий підрозділ «Новомосковс ька дільниця»	51200,м.Нов омосковськ, вул. Голов- ка,12	35739846	0,1088	
	Всього:			14,1669	

Товариство зареєстроване в державній податковій інспекції Жовтневого р-ну м. Дніпропетровська.

Товариство спільних підприємств немає.

Статут розроблений згідно з Законом України «Про акціонерні товариства», Цивільним Кодексом України, Господарським Кодексом України та інших нормативно-правових актів України.

Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2011 року складає 61 493 740 грн. Зазначена сума відображена в балансі Товариства та внесена повністю і відповідає Статуту Товариства.

Статутний капітал Товариства складає 61 493 740 грн., що поділений на 20 298 748 простих іменних акцій, номінальною вартістю п'ять грн. за одну акцію.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний номер 140/1/10, дата реєстрації 30.04.2010 р.

Депозитарій, який обслуговує випуск акцій - Відкрите акціонерне товариство «Національний депозитарій України» (01001, м. Київ, вул., Грінченка, буд. 3)

Зберігач - Публічне акціонерне товариство «БРОКБІЗНЕСБАНК» (03057, м. Київ, проспект Перемоги, 41)

Основними напрямками господарської діяльності Товариства за звітний період були:

КВЕД	Види діяльності
50.20.0	Технічне обслуговування та ремонт автомобілів
50.30.2	Роздрібна торгівля автомобільними деталями та приладами
50.10.2	Роздрібна торгівля автомобілями

В Товаристві за звітний період проводилась єдина технічна політика, прийнята в системі автосервісу, постійно удосконалювалася виробнича господарська структура, відбувалося постачання структурних підрозділів Товариства запасними частинами та матеріалами.

До складу Наглядової Ради Товариства обрані:

1. Козіс О.М.;
2. Васадзе Н.Т.
3. Бей Н.О.
4. Корольчук Ю.С.
5. Підмурняк О.В.
6. Безпечний В.Г.
7. Васадзе В.Т.

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

2. Облікова політика

Бухгалтерський облік ведеться відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. № 996-ХІ, Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених наказами Міністерства фінансів України, інших нормативних актів та для забезпечення на підприємстві в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності протягом 2011 року єдиних методологічних принципів та методів.

Облікова політика затверджена наказом № 37 від 23 березня 2011 року «Про облікову політику ПАТ «Дніпропетровськ-Авто» на 2011 рік».

Протягом 2011 року облікова політика Товариства не змінювалася.

Облікова політика містить правила ведення бухгалтерського обліку, дотримання яких протягом року є обов'язковими. За цим документом затверджується методологія відображення окремих операцій та особливості організації бухгалтерського обліку Товариства.

Фінансова звітність складена згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та наказу «Про облікову політику» по Товариству № 37 від «23» березня 2011 року, у відповідності з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні. Протягом звітного періоду в Товаристві забезпечена незмінність відображення в обліку господарських операцій та оцінювання майна на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (про що також зазначено в незалежному аудиторському висновку).

Товариство веде бухгалтерський, податковий, статистичний та оперативний облік.

Товариство використовує журнально-ордерну форму ведення бухгалтерського обліку з використанням ліцензійної комп'ютерної програми 1-С бухгалтерія, 1-С зарплата і кадри, 1-С ТиС.

Для відображення господарських та фінансових операцій використовуються класи рахунків 7,9:

Товариство працює на загальній системі оподаткування, керуючись Податковим Кодексом України від 02.12.2010 року за № 2755-VI.

Діючі в 2011 році ставки податку на додану вартість та податку на прибуток - 20% й 23% відповідно.

3. Облік і збереження грошових коштів

Публічне акціонерне товариство «Дніпропетровськ - Авто» (код ЄДРПОУ №20220933), знаходиться в м. Дніпропетровську, по пр. Праці,16; основний рахунок № 26008309980201 обслуговується в АБ «Брокбізнесбанк», МФО 305578; додаткові рахунки:

№ з/п	№ рахунку	Тип рахунку	Валюта	Назва банку	МФО
1	29245763100001	зарплатний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578

2	26000229830100	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
3	26007229830200	поточний	гривня	ДОД АТ «РБ Аваль»	305653
3	26009057002914	поточний	гривня	ПАО АК «Приватбанк»	305299
4	26004170099820	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
5	26005170099830	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
6	26007170099850	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
7	26006170099840	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
8	26003170099810	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
9	26009170099870	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
10	26008170099860	поточний	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578
11	26048170009984	соцстрах	гривня	АБ «Брокбізнесбанк»	305578

Залишки коштів в національній валюті по Товариству станом на 31.12.2011 року становлять 1 869 тис. грн., що підтверджується виписками банку, журналами-ордерами.

В результаті проведеної вибіркової перевірки банківських операцій та документів за період з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року, порушень не виявлено. Виписки банку та копії платіжних доручень до них є достовірними і відповідають записам обліку та проведеним операціям.

Залишок готівки в касі станом на 31.12.2011 року як фактичний, так і за даними касової книги та програми 1С складає 28 651 грн.

Касова дисципліна дотримується, випадків перевищення ліміту залишку готівки в касі за період з 01.01.2011 року по 31.12.2011 року не виявлено.

Усі розрахункові операції проводяться в безготівковій формі. Заробітна плата виплачується через банк по пластиковим карткам. Готівка видається тільки на відрядження та господарські потреби.

Договір про матеріальну відповідальність з бухгалтером-касіром є в наявності.

Ліміт залишку готівки в касі встановлено наказом Генерального директора Товариства № 168 від 13.12.2010 року для усіх структурних підрозділів.

Авансові звіти підзвітними особами подаються своєчасно та в установлені терміни. Порядок видачі коштів з каси проводиться згідно Положення "Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні", затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2010 р. за № 637.

Ревізійною комісією не було виявлено фактів нестач, крадіжок коштів та зловживань з грошовими коштами та матеріальними цінностями.

4. Облік основних засобів

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2011 року становить 69 754 тис. грн.

За звітний період надійшло основних засобів на суму 15 487 тис. грн., та вибуло - 25 тис. грн. (Додаток № 1 та Додаток № 2 до даного Звіту)

При перевірці достовірності оцінки основних засобів, відповідності аналітичного та синтетичного обліку законодавству України, правильності відображення в обліку та звітності надходжень основних засобів, їх реалізації, ліквідації, ремонту, порушень не виявлено. Індксація основних засобів не проводилась. При перевірці методів визначення зносу (амортизації) основних засобів, обліку зносу та амортизації, порушень не встановлено.

5. Облік довгострокових фінансових інвестицій

Фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств станом на 31.12.2011р. Товариство не має.

6. Облік товарно-матеріальних цінностей

Товарно-матеріальні цінності визнаються, оцінюються та обліковуються відповідно до вимог П(С)БО – 9 "Запаси". Одиницею запасів визначається кожне найменування цінностей.

Наявність матеріальних запасів станом на 31.12.2011 року складає по Товариству 9 089 тис. грн. Структура запасів відображена в таблиці.

Структура запасів:

№ рах.	Назва рахунку	Сума тис. грн.
201	Сировина й матеріали	47
203	Паливо	7
204	Тара й тарні матеріали	2
205	Будівельні матеріали	11
207	Запасні частини	26
209	Інші матеріали	
22	Малоцінні та швидкозношувані предмети	5
28	Товари	8 991
	Всього:	9 089

7. Стан дебіторської і кредиторської заборгованості

Розглянуті документи:

- відомість обліку розрахунків та інших операцій;
- відомість обліку реалізації;
- відомість обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011 р. складає 14 365 тис. грн. (Додаток № 3 до даного Звіту).

За звітний період в Товаристві дотримувалась розрахункова дисципліна.

Простроченої по термінах заборгованості станом на 31.12.2011р. не виявлено.

Порушень в обліку дебіторської та кредиторської заборгованості за звітний період не виявлено.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. складає 39 754 тис. грн., поточні зобов'язання за розрахунками – 37 340 тис. грн. (Додаток № 4 до даного Звіту).

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

