

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

Зінкевич Н.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

28.04.2014

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Публічне акціонерне товариство "ГАЛИЧИНА-АВТО"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	32801235
4. Місцезнаходження	вул.Городоцька, 282, м. Львів, Львівська область, 79040, Україна
5. Міжміський код, телефон та факс	(032) 232-07-40, (032) 232-07-49
6. Електронна поштова адреса	office@galychyna-avto.lviv.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		28.04.2014 (дата)
2. Річна інформація №79 Бюлетень Цінні папери України опублікована у		29.04.2014 (дата)
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.galychyna-avto.lviv.ua	в мережі Інтернет 28.04.2014 (дата)
	(адреса сторінки)	

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	

20. 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	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. 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)	
33. Примітки: Не заповнено: Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - не створював	
Не заповнено: Інформація щодо посади корпоративного секретаря - немає	
Не заповнено: Інформація про рейтингове агентство - немає	
Не заповнено: Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи) - немає	
Не заповнено: Інформація про дивіденди - немає	
Не заповнено: Інформація про випуски акцій - не випускались	
Не заповнено: Процентні облігації - немає	
Не заповнено: Дисконтні облігації - немає	
Не заповнено: Цільові (безпроцентні) облігації - немає	
Не заповнено: Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (емісія яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН) - немає	
Не заповнено: Інформація про похідні цінні папери - немає	
Не заповнено: Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду- не викуплялись	
Не заповнено: Інформація щодо вартості чистих активів емітента - немає	
Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за кожним випуском облігацій) - немає	
Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за сертифікатами ФОН) - немає	
Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іпотечними цінними паперами) - немає	
Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)) - немає	
Не заповнено: Інформація про зобов'язання емітента (за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) - немає	
Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня	
Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня	
Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня	
Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня	
Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня	

Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня

Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня

Не заповнені всі реквізити в розділі "Інформація про зобов'язання емітента. Кредити банку" - інформація відсутня

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "ГАЛИЧИНА-АВТО"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 №208851	
3. Дата проведення державної реєстрації		06.02.2004
4. Територія (область)	Львівська	
5. Статутний капітал (грн)		4350000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		81
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів	45.20
	Оптова торгівля автомобільними деталями та приладдям для автотранспортних засобів	45.31
	Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами	45.11
10. Органи управління підприємства:	д/н	
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне акціонерне товариство "БРОКБІЗНЕСБАНК"	
2) МФО банку	300249	
3) поточний рахунок	26006103378001	
4) найменування банку (філії, відділення банку), - який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	-	
6) поточний рахунок	-	

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Торгівля автомобілями	4/2716	03.06.2004	ДДАІ МВС України	

Опис: На здійснення підприємницької діяльності, пов'язаної з реалізацією транспортних засобів, що підлягають реєстрації та обліку в органах внутрішніх справ

**IV. 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)
Акціонерне товариство "Українська Автомобільна Корпорація"	03121566	Червоноармійська, 15, м. Київ, Печерський, Київська область, 01004, Україна	98,69545000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Автомобільні інтелектуальні технології"	36304508	вул. Червоноармійська, 17, м. Київ, 01004, Україна	0,00001000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Сі ей Автомобілів"	34569623	вул. Столичне шосе, 90, м. Київ, 03045, Україна	0,00001000000
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)
346 фізична особа			1,30453000000
Усього:			100,00000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Голова Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Васадзе Вахтанг Таріелович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 127347, 27.06.1996, Старокіївським РУ ГУ МВСУ в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1979
- 5) освіта** Вища. Київський національний університет ім. Т.Г. Шевченка, інститут міжнародних відносин, 2001 р., міжнародні економічні відносини
- 6) стаж керівної роботи (років)** 10
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ"Українська автомобільна корпорація", Заступник Голови Правління
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 22.03.2012 3 роки
- 9) 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 рішення загальних зборів винагорода не передбачена. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа переобрана загальними Зборами акціонерів (протокол зборів від 22.03.2012р.) на посаду Члена Наглядової ради. На підставі рішення Наглядової ради від 2012р. посадову особу обрано Головою Наглядової ради.

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Козіс Олександр Миколайович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 183291, 14.05.1996, Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1958
- 5) освіта** Вища, Національна академія державного управління при Президентові України (2006), спеціальність: управління суспільним розвитком, Київський Політехнічний інститут
- 6) стаж керівної роботи (років)** 27
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ «Українська автомобільна корпорація», Голова Правління
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 22.03.2012 3 роки
- 9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішення

загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. На підставі рішення річних загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЛИЧИНА-АВТО" (протокол від 22 березня 2012 року) у зв'язку з переобранням складу Наглядової Ради, призначено на посаду Члена Наглядової ради.

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Васадзе Ніна Тарієлівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи МЕ, 735697, 29.03.2006, Печерським РУ ГУ МВС України в м.Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1985
- 5) освіта** Вища. Київський національний університет ім. Т.Шевченка (2008). спеціальність: міжнародні економічні відносини
- 6) стаж керівної роботи (років)** 6
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ «Фалькон-Авто», Генеральний директор
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 22.03.2012 3 роки
- 9) 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. На підставі рішення річних загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЛИЧИНА-АВТО" (протокол від 22 березня 2012 року) у зв'язку з переобранням складу Наглядової Ради, призначено на посаду Члена Наглядової ради.

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Бей Наталія Олександрівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СО, 172271, 06.07.1999, Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1977
- 5) освіта** Вища. Сумський державний аграрний університет (1999), спеціальність: менеджмент організацій.
- 6) стаж керівної роботи (років)** 11
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація". Заступник Голови Правління з фінансових питань та маркетингових комунікацій
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 22.03.2012 3 роки

9) опис: Як член Наглядової ради, бере участь у засіданнях Наглядової ради та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішення загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Посадова особа переобрана загальними зборами акціонерів (протокол зборів від 22 березня 2012р.) на посаду Члена Наглядової ради.

- 1) посада Член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Сенюта Ігор Васильович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи КА, 272478, 07.10.1999, Залізничним РВ УМВС України у
(серія, номер, дата видачі, орган, Львівській області
який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1983
- 5) освіта** Вища. Київський національний університет ім. Т.Шевченка
(2006), спеціальність: правознавство
- 6) стаж керівної роботи (років)** 3
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ «Українська автомобільна корпорація», Начальник департаменту майнових прав
- 8) дата обрання та термін, на який обрано 22.03.2012 3 роки
- 9) 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 22 березня 2012р.) на посаду Члена Наглядової ради.

- 1) посада Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мохна Єгор Григорович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи СН, 053992, 26.09.1995, Залізничним РУГУ МВС України в м.
(серія, номер, дата видачі, орган, Києві
який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1978
- 5) освіта** Вища. Київський національний торгово-економічний
університет (2001), спеціальність: облік та аудит.
- 6) стаж керівної роботи (років)** 7
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація". Начальник департаменту контролю.

8) дата обрання та термін, на який 25.03.2011 3 роки
обрано

9) опис: Організовує роботу Ревізійної комісії в межах повноважень, віднесених до компетенції Ревізійної комісії згідно Статуту. Відповідно до Статуту та рішення загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував.

1) посада Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Вертійова Антоніна Дмитрівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи СН, 828982, 25.06.1998, Ленінградським РУГУ МВС України
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ в м. Києві
юридичної особи

4) рік народження** 1954

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

6) стаж керівної роботи (років)** 18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: АТ "Українська автомобільна корпорація". Головний бухгалтер.

8) дата обрання та термін, на який 25.03.2011 3 роки
обрано

9) опис: Як член Ревізійної комісії, бере участь у засіданнях Ревізійної комісії та здійснює свою компетенцію в межах повноважень, визначених Статутом. Відповідно до Статуту та рішення загальних зборів винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала.

1) посада Генеральний директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Зінкевич Надія Володимирівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи

3) паспортні дані фізичної особи КА, 849764, 16.06.1993, Галицьким РВЛМУ УМВС України у
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ Львівській області
юридичної особи

4) рік народження** 1960

5) освіта** Вища, Львівський політехнічний інститут

6) стаж керівної роботи (років)** 6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Попередні посади: -
Генеральний директор ПАТ "Галичина-Авто" з 17.04.2008р. Директор - ТзОВ "Радар-Сервіс"; -

Заступник Генерального директора Представництва "АвтоЗАЗ-Деу" -ТзОВ "Радар"; - Асистент каф. Нарисної геометрії та графіки -Державний університет "Львівська політехніка"; - Заступник генерального директора по виробництву - ТзОВ "Юніком Сервіс"; - Заступник директора по соціальному розвитку - АТ "Пластик"; - Секретар по роботі зі шкільною та студентською молоддю - Львівський обласний комітет ЛКОМУ; - Завідувач відділом по питанню освіти обкома комсомола- Львівський обласний комітет ЛКОМУ; - Завідувач відділом студентської молоді - Львівський обласний комітет ЛКОМУ; - Інструктор відділу студентської молоді - Львівський обласний комітет ЛКОМУ; - Інструктор Червоноармійського РК ЛКСМУ; - Секретар -Львівський торгово-економічний (факультет) інститут. Часткою в статутному капіталі не володіє, не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

8) дата обрання та термін, на який 17.04.2008 д/н
обрано

9) опис: Повноваження: Здійснює оперативне управління фінансово-господарською діяльністю підприємства, з урахуванням обмежень, що встановлені Статутом, та вирішує інші питання, за виключенням тих, що віднесені до виключної компетенції інших органів управління товариством. Представляє товариство без довіреності у відносинах зі всіма без винятку державними органами, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також з фізичними особами. Організовує виконання рішень загальних зборів акціонерів та Наглядової ради. Розмір винагороди за виконання обов'язків генерального директора визначається умовами контракту з керівником товариства від 26.10.2009 затвердженого Наглядовою радою. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Обіймає посаду директора ТзОВ "Радар-Сервіс", Львівська область, Пустомитівський район с. Соکیلники, вул. Стрийська ,14, та директора з 13.08.2010 р. ДП ЛРЦ "Захід-Авто", м. Львів, вул. Шевченка, 329. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. На підставі рішення Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЛИЧИНА-АВТО" (протокол від 25 березня 2011 року) в зв'язку зі створенням колегіального виконавчого органу призначено Генеральним директором

- | | |
|--|---|
| 1) посада | Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | фізична особа Козак Віра Василівна |
| 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи | КА, 909005, 06.08.1998, залізничним РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області |
| 4) рік народження** | 1974 |
| 5) освіта** | Вища, Львівська комерційна академія, облік і аудит |
| 6) стаж керівної роботи (років)** | 14 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | Попередні посади: Головний бухгалтер ПАТ "Галичина-Авто" з 26.09.2013р. Головний бухгалтер ДП ЛРЦ «Захід-Авто». |
| 8) дата обрання та термін, на який обрано | 26.09.2013 д/н |
| 9) опис: Ведення бухгалтерського обліку на товаристві у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Розмір винагороди визначається згідно умов трудового договору/контракту. На підставі рішення Наглядової Ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЛИЧИНА-АВТО" (протокол від 24 вересня 2013 року) призначена на посаду Члена Дирекції-головного бухгалтера. Непогашеної судимості за корисливі | |

та посадові злочини немає. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	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
Голова Наглядової ради	фізична особа Васадзе Вахтанг Тарієлович	КС, 127347, 08.06.2004, Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві	2	0,00000002758	2	0	0	0
Головний бухгалтер	фізична особа Козак Віра Василівна	КА, 909005, 06.08.1998, Залізничним РВ ЛІМУ УМВС України у Львівській області	0	0,00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Бей Наталія Олександрівна	СО, 172271, 06.07.1999, Мінським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0
Член Наглядової ради	фізична особа Васадзе Ніна Тарієлівна	МЕ, 735697, 29.03.2006, Печерським РУ ГУ МВС України в м. Києві	0	0,00000000000	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Ревізійної комісії	фізична особа	СН, 828982, 25.06.1998,	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Вертішова Антоніна Дмитрівна	Ленінградським РУ ГУ МВС України в м. Києві						
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	СН, 053992, 26.09.1995, Залізничним	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Мохна Єгор Григорович	РУ ГУ МВС в м. Києві						
Член Наглядової ради	фізична особа	КА, 272478, 07.10.1999, Залізничним	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Сенюта Ігор Васильович	РВ УМВС України у Львівській області						
Член Наглядової ради	фізична особа	СН, 183291, 14.05.1996, Петерським	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Козіс Олександр Миколайович	РУ ГУ МВС України в м. Києві						
Генеральний директор	фізична особа	КА, 849764, 16.06.1993, Галицьким	0	0,00000000000	0	0	0	0
	Зінкевич Надія Володимирівна	РВЛМУ УМВС України у Львівській області						
Усього:			2	0,00000002758	2	0	0	0

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Акціонерне товариство "Українська Автомобільна Корпорація"	03121566	Червоноармійська, 15/2, м. Київ, Печерський, Київська область, 01004, Україна	7155420	98,69545	7155420	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього:			7155420	98,69545	7155420	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	05.04.2014	
Кворум зборів, %	98,72	

Опис: Опис 05.04.2013 р. проведено чергові загальні збори. Порядок денний: 1.Обрання лічильної комісії.2.Про затвердження регламенту роботи Загальних Зборів акціонерів Товариства. 3.Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 р. Та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту 4..Звіт Наглядової ради Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту 5.Звіт Ревізійної Комісії за підсумками діяльності Товариства у 2012 році та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 6.Затвердження річного звіту і балансу Товариства за 2012 рік. 7.Розподіл прибутку і визначення порядку покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2012 році. 8.Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом року. Пропозицій до переліку питань до порядку денного не було.Результати розгляду питань порядку денного: п.1. Обрано лічильну комісію. п.2.Затверджено регламент роботи загальних зборів акціонерів Товариства п.3. Затверджено Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2012рік. п.4. Затверджено звіт Наглядової Ради за 2012 рік. п.5.Затверджено звіт Ревізійної комісії Товариства за 2012 рік. п.6.Затверджено річну фінансову звітність Товариства за 2012 рік. п. 7. Вирішили покриття збитків за підсумками діяльності Товариства у 2012році у сумі 302 тис.грн. здійснити за рахунок ефективності роботи Товариства в наступних періодах. У зв'язку з відсутністю прибутку не здійснювати розподіл прибутку, резервний фонд не формувати, дивіденти не нараховувати та не виплачувати. п.8. Схвалено Товариством укладення протягом року наступних договорів, контрактів:

дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ЗАЗ» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі ФІЛІЇ «АВТОЗАЗ-СЕРВІС» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 55 000 000,00 грн. (п'ятдесят п'ять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHEVROLET» з ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 83 000 000,00 грн. (вісімдесят три мільйони гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «OPEL» ТОВ «ДЖЕНЕРАЛ АВТО ГРУП» на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ VANS» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «MERCEDES-BENZ VANS» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 12 000 000,00 грн. (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «JEEP» з ПрАТ «АВТОКАПІТАЛ» на загальну суму, що не перевищує 16 000 000,00 грн. (шістнадцять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «KIA» з ТОВ «ФАЛЬКОН-АВТО» на загальну суму, що не перевищує 37 000 000,00 грн. (тридцять сім мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «CHERY» з ТОВ «СІ ЕЙ АВТОМОТІВ» на загальну суму, що не перевищує 11 000 000,00 грн. (одинадцять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «I-VAN» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АФ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУПІ» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 12 000 000,00 грн. (дванадцять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «ТАТА» з АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» в особі АФ «ЮНІВЕРСАЛ МОТОРЗ ГРУПІ» АТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» на загальну суму, що не перевищує 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 копійок);

дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» та/або додаткових угод до раніше укладених дилерських договорів поставки автомобілів марки «LADA» з ПрАТ «ТОРГОВИЙ ДІМ «УКРАВТОВАЗ» на загальну суму, що не перевищує 15 000 000,00 грн. (п'ятнадцять мільйонів гривень 00 копійок);

договорів (контрактів) купівлі-продажу транспортних засобів за результатами участі у тендерах, що організуються третіми особами на загальну суму, що не перевищує 20 000 000,00 грн. (двадцять мільйонів гривень 00 копійок) по кожному тендеру;

кредитних договорів з фінансовими установами на загальну суму, що не перевищує 40 000 000,00 грн. (сорок мільйонів гривень 00 копійок);

договорів застави (іпотеки) з фінансовими установами, у тому числі в якості майнового поручителя за зобов'язаннями третіх осіб, з ринковою вартістю майна, що передається в заставу (іпотеку) на загальну суму, що не перевищує 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень 00 копійок);

договорів надання/отримання фінансової допомоги на загальну суму, що не перевищує 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів гривень 00 копійок).

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "БРОКБІЗНЕСБАНК"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	19357489
Місцезнаходження	проспект Перемоги 41, м. Київ, м. Київ, Київська область, 03057
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ 470656
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2009
Міжміський код та телефон	(044) 206-29-22
Факс	(044) 206-29-22
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність зберігача
Опис: Згідно договору здійснює відкриття та ведення рахунків у цінних паперах власникам іменних акцій емітента. На загальних зборах акціонерів, що відбулися 15.03.2010р. було прийнято рішення про дематеріалізацію випуску акцій. 05.07.2010р. реєстр власників іменних цінних паперів передано зберігачу.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю "ІФ-аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22196268
Місцезнаходження	вул.П.Мирного, 8, м.Івано-Франківськ, Івано-Франківська, Івано-Франківська область, 76019
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1060
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(3422)45032
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Аудиторська компанія у формі товариства з обмеженою відповідальністю "ІФ-аудит"	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул.Б.Грінченка, 3, м.Київ, м.Київ, Київська область, 01001, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ. №189650
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279-60-51
Факс	(044) 279-60-51
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Згідно договору здійснює послуги щодо випуску цінних паперів. Депоновано глобальний сертифікат.	

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

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

ПАТ "Галичина-Авто" зареєстроване Управлінням промисловості Львівської міської ради і знаходиться за адресою м. Львів, вул. Городоцька, 282. За звітний період злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не було.

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

ПАТ "Галичина-Авто" дочірних підприємств, філій, представництв та відокремлених структурних підрозділів немає.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

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

. Ми провели аудиторську перевірку попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ГАЛИЧИНА-АВТО» (далі - Товариство), що включає баланс станом на 31 грудня 2013 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів та звіт про власний капітал за 2013 рік, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших приміток і іншої пояснюючої інформації, яка пояснює особливості Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) застосованих до цієї фінансової звітності.

Основні відомості про ПАТ «Галичина-АВТО»: Публічне акціонерне товариство «Галичина-АВТО»; Код за ЄДРПОУ 32801235; Місцезнаходження 79040, м. Львів, вул. Городоцька, 282 Дата реєстрації та орган що провів реєстрацію 06.02.2004 року Виконавчим комітетом Львівської міської Ради.

Опис аудиторської перевірки

Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА), «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів» (рішення ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року), з урахуванням роз'яснень наданих спільним листом Міністерства фінансів України, Національного банку України та Державної служби статистики України № 084103065/30523 від 07.12.2011 року.

Першу повну фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітках концептуальної основи.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою.

Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення попередньої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають особливостям діяльності товариства.

Відповідальність аудитора □

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висновок

На нашу думку аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки про те, що фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за рік що минув на вказану дату є першим повним пакетом фінансової звітності згідно з МСФЗ і підготовлена в усіх суттєвих аспектах згідно з концептуальною основою та у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що: попередня фінансова звітність станом на 31 грудня 2012 року та за рік по вказану дату, було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Пакет документів до цієї звітності включає порівняльну інформацію за період від дати переходу на застосування МСФЗ та вплив цього переходу на фінансову звітність в цілому; тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає порівняльну інформацію у Звіті про фінансовий стан на (01.01.2012 року; 31.12.2012 року та 31.12.2013 року), у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), Звіті про рух грошових коштів, Звіті про власний капітал (за два попередні періоди), і відповідні примітки (у тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Публічного акціонерного товариства «ГАЛІЧИНА-АВТО», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Інша допоміжна інформація:

Процедури щодо перевірки вартості чистих активів було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року, яка зазначена у звіті про фінансовий стан, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Товариства на цю саму дату.

Станом на 31.12.2013 року зареєстрований та сплачений розмір статутного капіталу Товариства становить 4 350 000 грн.

Визначена у фінансовій звітності вартість чистих активів (власного капіталу) станом на 31.12.2013 року становить 28 042 тис. грн.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності вартості чистих активів Товариства можна зробити висновок що їх розмір є більшим від розміру статутного капіталу та відповідає вимогам частини третьої ст. 155 Цивільного кодексу України та ст. 14 Закону України «Про акціонерні товариства»; невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів згідно із "Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 р. N 1591 не встановлено;

05 квітня 2013 року у відповідності з п.3 ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» Загальними зборами акціонерів надано попереднє схвалення, щодо вчинення значних правочинів протягом року, щодо окремих видів майна або послуг з граничною вартістю від 5 млн. грн. до 200 млн. грн. В процесі аудиту встановлено, що Товариством не здійснювалось правочинів, вартість яких перевищувала б вартість схваленої Загальними зборами акціонерів Товариства, щодо окремих видів майна або послуг. прийнята та діюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління: Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада, Дирекція, Ревізійна комісія.

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.

Загальні збори акціонерів Товариства 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.

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

За результатами перевірки стану корпоративного управління Товариства можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена та стан корпоративного управління Товариства відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

у відповідності з проведеними в процесі аудиту процедурами оцінки ризиків, не встановлено обставин, які б свідчили про можливість того, що Попередня фінансова звітність містить суттєві викривлення внаслідок шахрайства (МСА 240);

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».

аудитори не володіють інформацією, щодо дій, як відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості цінних паперів. Основні відомості про аудиторську фірму: Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «ІФ-аудит»; свідоцтво про внесення в реєстр № 001060 видане 26 січня 2001 року Аудиторською палатою України; чинне до 30 листопада 2015 року. свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0080 видане 30 листопада 2010 року Аудиторською палатою України, Рішення № 222/4 від 30 листопада 2010 року; місцезнаходження 76019 м. Івано-Франківськ вул. П. Мирного, 8; Телефон (факс) 0(3422) 4 50 32 Договір на проведення аудиту № 7 від 04 лютого 2014 року. Аудиторська перевірка розпочата 18 березня 2014 року і закінчена 24 березня 2014 року. Аудитор, що провів М. Мосійчук - Директор аудиторської фірми «ІФ-аудит» (сертифікат № 001422) М. Мосійчук

Публічне Акціонерне Товариство «Галичина-Авто» (дапі - «Товариство») зареєстроване 06.02.2004 року Виконавчим комітетом Львівської міської Ради. Юридична адреса Товариства - Україна, 79040, м. Львів, вул. Городецька 282, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою. Телефон 232-07-54, факс 232-07-40. Генеральний директор - □ Зінкевич Надія Володимирівна з 01.04.2008 року по теперішній час. Головний бухгалтер □ - Козак Віра Василівна з 26.09.2013 року по теперішній час. Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100277453 від 10.04.2010 р видане ДПІ у Залізничному р-ні, м. Львова, індивідуальний номер платника ПДВ – 328012313034.

Товариство дочірних підприємств та філій не має.

Товариство не володіє корпоративними правами в господарських товариствах, спільних підприємств не має.

Основні види діяльності згідно КВЕД: 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів; 45.31 Оптова торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України № 419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається 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 діями на дату складання такої фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2013 рік затверджені наказами по Товариству № 329 від 28.12.2012 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Представлена фінансова звітність за 2013 є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства. Датою річної фінансової звітності за 2013 рік є кінець дня 1 грудня 2013 року.

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. Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуги 891 Дебіторська заборгованість за виданими авансами 228

Інша поточна дебіторська заборгованість 259 Інші оборотні активи 184 Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 3503 Поточні зобов'язання по розрахункам по авансам отриманим 836 Інші поточні зобов'язання 14661 Статті доходів та витрат рядок форми №2 Баланси з пов'язаними сторонами :Виручка 97442 ;Закупки – 92454; Інші операційні доходи 453; Адміністративні витрати 2393; Витрати на збут 2586 ; Інші операційні витрати 1032; Інші доходи 12; ВИРУЧКА ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ .Виручка від реалізації була представлена наступним чином:Виручка від реалізації автомобілів 88 266; Виручка від реалізації запасних частин 6 313 ;Виручка від реалізації послуг по ремонту та технічному обслуговуванню 2 863; Всього 97 442. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ .Собівартість від реалізації була представлена наступним чином: Собівартість реалізованих автомобілів (84 555) ; Собівартість реалізованих запасних частин (5 182) ;Собівартість реалізованих послуг по ремонту та технічному обслуговуванню (2 717) :Всього (92 454). Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином: Собівартість автомобілів та запасних частин (89 737) ;Заробітна плата та відповідні нарахування (1 562) ; Амортизація (271) ;Інші витрати (517) ; Комунальні послуги (367) ; Всього (92 454). АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ. Адміністративні витрати були представлені наступним чином: Заробітна плата та відповідні нарахування (1 162) ;Амортизація (701) ; Комунальні послуги (132) ; Професійні послуги (42) ;Послуги зв'язку (71) ;Послуги банків (29) ;Інші (256) ; Всього (2 393) .ВИТРАТИ НА ЗБУТ. Витрати на збут були представлені наступним чином: Заробітна плата та відповідні нарахування (980) ; Витрати на рекламу (295) ; Транспортні витрати (88) ;Амортизація (464) ; Страхування (10) ; Роялті (6) ; Охорона (205) ; Предпродажна підготовка (29) ; Довідки-рахунки (87) ; Інші 422 ;Всього (2 586) . ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином: Доходи :Дохід від реалізації запасів -12 ; Дохід від операційної оренди активів -91;Одержані штрафи ,пені ,неустойки 1;Одержані відсотки банків -32;Відшкодування раніше списаних активів-3;Інші доходи від звичайної діяльності 310;Доходи від оприбуткування ТМЦ-16;Всього доходів-465. Витрати : Сировина і матеріали(12);електроенергія (84) ;ПДВ за рахунок прибутку(135);штрафи(26);інші витрати(365);Податки(410);Всього витрат (1032).

Основні компоненти (відшкодування) витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2013р, були представлені таким чином: Витрати по поточному податку на прибуток 200; Відшкодування відтермінованого податку на прибуток (159) ; Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток (41) ;Податковий ефект тимчасових різниць за 2013р : Прибуток до оподаткування (558) ;Податок за діючою ставкою 106;Вплив доходів,які не враховуються при визначенні розміру оподатковуваного прибутку (65);Витрати з податку на прибуток ,що відображаються в звіті про сукупний прибуток 41. ОСНОВНІ ЗАСОБИ Станом на 31 грудня 2013р:Основні засоби Компанії були представлені наступним чином: Незавершені капітальні інвестиції 838; Основні засоби, балансова вартість 47 978;Будинки та споруди 44180 ;Машини та обладнання 1 939; Транспортні засоби 177; Інструменти,прилади та інвентар 1 682; Придбано основних засобів 6117; Вибуло (4287) Первісна вартість на кінець звітнього періоду 47978; Накопичена амортизація на початок звітнього року 5167; Амортизаційні нарахування за звітний період 1 432. Вибуло (27) ; Накопичена амортизація на кінець звітнього періоду 6572; Залишкова вартість на кінець звітнього періоду 41406;. ЗАПАСИ .Запаси Компанії були представлені наступним чином на 31 грудня 2013 р:

Сировина і матеріали 6, паливо 1; будівельні матеріали 14;запасні частини7;малоцінні швидкозношувані предмети 4;інші матеріали 14;товари 4023;Всього 4069.

Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2013 року балансова вартість запасів показана за вирахуванням сум списання бракованих запасів та списання запасів до їх чистої вартості реалізації в сумі 397 тис.грн.

ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ Станом на 31 грудня торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги третіх осіб 854;Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб 38;резерв сумнівних боргів(1); Всього дебіторської заборгованості 891.

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів. Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

Не прострочена і не знецінена Прострочена, але не знецінена
 До 3 місяців 3-6 місяців від 6 до 1 року Більше року Всього
 1 626 60 28 70 1 784

ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО Станом на 31 грудня передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином: Дебіторська заборгованість за виданими авансами 228;Дебіторська заборгованість за податковими платежами 406 ; Інша поточна дебіторська

заборгованість пов'язаних сторін 61; Інша поточна дебіторська заборгованість 198 ; Всього 893. Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за автомобілі і запасні частини.

ГРОШОВІ КОШТИ. Станом на 31 грудня 2013р грошові кошти були представлені наступним чином: Поточні рахунки у банках в національній валюті 2 109. Станом на 31 грудня зареєстрований акціонерний капітал був представлений наступним номінальна вартість однієї акції 0,60грн кількість простих акцій, тис. шт. 7 250 000 , розмір статутного капіталу, тис. грн. 4 350 900 . Структура капіталу Компанії станом на 31 грудня була наступною: 7250000 кількість акцій, шт. доля кількість акцій, шт. доля Фізичні особи резиденти 94 578 1% 94580 6% ПАТ"УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ" 7 155 420 99% 1405420 94% Інші юридичні особи 2 0% 0 0% Всього 7 250 000 100% 1 500 000 100% Станом на 31 грудня Компанія позик не мала. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ .Станом на 31 грудня 2013р торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином: Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 3 503; Інша поточна кредиторська заборгованість: з одержаних авансів 836; з бюджетом 10; зі страхування 63; з оплати праці 129; поточні забезпечення 121; інші поточні зобов'язання 14661. Всього 19323.

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Станом на 31 грудня 2013 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Фінансова звітність за 2012 рік була вперше підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), і згідно з МСФЗ 1 є попередньою фінансовою звітністю. При підготовці фінансової звітності за 2012 рік вхідний баланс був складений станом на 1 січня 2012 року - дату переходу Товариства на МСФЗ.

Перший повний комплект фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію в усіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства, складено станом на 31 грудня 2013 року та за рік що закінчився цією датою, згідно МСФЗ, чинними на цю дату.

У зв'язку з цим, під час складання першого повного пакету МСФЗ фінансової звітності були здійснені

необхідні коригування вхідного балансу на 1 січня 2012 р. та попередньої фінансової звітності за 2012 рік.

ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Показники □ Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства □ Орієнтовне позитивне значення показника □ Станом на 31.12.2012 □ Станом на 31.12.2013

□ □ □ □

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами □ ф. 1 (ряд. 116 + ряд. 1165) /

ф. 1 ряд. 1695 □ $\geq 0,25 - 0,5$ □ $0,05$ □ $0,1$

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) □ ф. 1 ряд. 1195

ф. ряд. 1695 □ $\geq 1,0 - 2,0$ □ $0,44$ □ $0,42$

Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи □ □ □ □

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)

Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів □ ф. 1 ряд. 1495

ф. 1 ряд. 1900 □ $> 0,5$ □ $0,65$ □ $0,56$

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)

Показує співвідношення залучених і власних коштів. □ ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695) /

ф. 1 ряд. 1495

□ $\leq 0,5 - 1,0$ □ $0,53$ □ $0,8$

Коефіцієнт рентабельності активів

Характеризує ефективність використання активів підприємства □ ф. 2 ряд. 2 465 ___ /

ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2 □ > 0 □ 0

Інформація про організаційну структуру емітента

д/н

Інформація про чисельність працівників

середня чисельність працівників 81

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

д/н

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

д/н

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

д/н

Опис обраної облікової політики

д/н

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

д/н

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

д/н

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

д/н

Інформація про основні засоби емітента

д/н

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

д/н

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

д/н

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

д/н

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

д/н

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

д/н

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

д/н

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

д/н

Інша інформація

д/н

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	22364	X	X
у тому числі:				
інші поточні зобов'язання	31.12.2013	14661	0	
поточні забезпечення	31.12.2013	121	0	
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	31.12.2013	836	0	
розрахунки з оплати праці	31.12.2013	129	0	07.01.2014
розрахунки зі страхуванням	31.12.2013	63	0	07.01.2014
розрахунки з бюджетом	31.12.2013	10	0	
поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2013	3503	0	
відстрочені податкові зобов'язання	31.12.2013	3041	0	31.12.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	0	X	X
Усього зобов'язань	X	22364	X	X
Опис: д/н				

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

N з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Собівартість автомобілів+	94
2	Собівартість запчастин	6

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
01.03.2013	01.03.2013	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
05.03.2013	05.03.2013	Відомості про проведення загальних зборів
25.09.2013	25.09.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

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	2013	1	0
2	2012	3	2
3	2011	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть) --		

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

	Так	Ні
Національна 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) --		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть) д/в		

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 ніж 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	0

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

6

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
Інше (загнішіть)	Комітети у складі наглядової ради не створені	
Інше (загнішіть)	Комітети у складі наглядової ради не створені	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (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 (загнішіть)	д/н	

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 (загнішіть)	д/н	

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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	На підставі рішення річних загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ГАЛІЧИНА-АВТО" (протокол від 22 березня 2012 року) у зв'язку з переобранням	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 _ осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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 напрямків діяльності (стратегії)	так	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього 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	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	д/н	

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 НКЦПФР 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	так	так	ні	ні	ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	ні	ні	ні
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	ні	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (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	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/н	

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)	Закінчено термін дії свідоцтва		

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

		Так	Ні
З власні 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/н		

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

ні

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГАЛИЧИНА-АВТО"		за ЄДРПОУ	2014.01.01 32801235
Територія ЗАЛІЗНИЧНИЙ		за КОАТУУ	4610136300
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів		за КВЕД	45.20

Середня кількість працівників 81

Адреса, вул.Городоцька, 282, м. Львів, Львівська область, 79040, Україна, (032) 232-07-40
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	12	8
первісна вартість	1001	34	34
накопичена амортизація	1002	22	26
Незавершені капітальні інвестиції	1005	482	838
Основні засоби	1010	41337	41406
первісна вартість	1011	46504	47978
знос	1012	5167	6572
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	41831	42252

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4377	4069
<i>Виробничі запаси</i>	1101	36	46
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	4341	4023
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	281	891
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	516	228
з бюджетом	1135	1339	406
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	19
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	54	259
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	902	2109
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	902	2109
Виграш майбутніх періодів	1170	5	8
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	103	184
Усього за розділом II	1195	7577	8154
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	49408	50406

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4350	4350
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	225	225
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	27569	23467
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	32144	28042
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	3041
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	3041
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	1858	3503
розрахунками з бюджетом	1620	119	10
у тому числі з податку на прибуток	1621	66	0
розрахунками зі страхування	1625	59	63
розрахунками з оплати граці	1630	125	129
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	605	836
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	181	121
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	14317	14661
Усього за розділом III	1695	17264	19323

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	49408	50406

Примітки: д/н

Керівник

Зынкевич Н.В.

Головний бухгалтер

Козак В.В.

КОДИ
2014.01.01
32801235

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	97442	76669
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(92454)	(72616)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий:	2090	4988	4053
прибуток			
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	453	566
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(2393)	(2295)
Витрати на збут	2150	(2586)	(2590)
Інші операційні витрати	2180	(1032)	(819)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	0	0
прибуток			
збиток	2195	(570)	(1085)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	1
Інші доходи	2240	12	19
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	0
прибуток			
збиток	2295	(558)	(1065)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(41)	(237)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	0
прибуток			
збиток	2355	(599)	(1302)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(599)	(1302)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1105	1550
Витрати на оплату праці	2505	2749	2666
Відрахування на соціальні заходи	2510	991	982
Амортизація	2515	1436	659
Інші операційні витрати	2520	2448	2205
Разом	2550	8729	8062

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	7250000	1939891
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	7250000	1939891
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0,67
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0,67
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Зьнжевич Н.В.

Головний бухгалтер

Козак В.В.

КОДИ
2014.01.01
32801235

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	116680	92942
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	21	46
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	955	0
Надходження від повернення авансів	3020	27463	60890
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	32	17
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	2	1
Надходження від операційної оренди	3040	429	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2	536
Випрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(149911)	(83713)
Праці	3105	(2319)	(2119)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1103)	(1020)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1117)	(969)
Випрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(278)	(216)
Випрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Випрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(839)	(753)
Випрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Випрачання на оплату повернення авансів	3140	(402)	(58864)
Випрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Випрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Випрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші випрачання	3190	(297)	(249)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(9565)	7498
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	6
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	1
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(3217)	(10383)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3217)	(10376)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	3450
Отримання позик	3305	27978	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(13989)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	13989	3450
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1207	572
Залишок коштів на початок року	3405	902	330
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2109	902

Примітки: д/н

Керівник

Зынкевич Н.В.

Головний бухгалтер

Козак В.В.

КОДИ
2014.01.01
32801235

Звіт про власний капітал
за 2013 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4350	0	0	225	27569	0	0	32144
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	4350	0	0	225	27569	0	0	32144
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(599)	0	0	(599)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Видучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	(3503)	0	0	(3503)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом зміни у капіталі	4295	0	0	0	0	(4102)	0	0	(4102)
Залишок на кінець року	4300	4350	0	0	225	23467	0	0	28042

Примітки: д/н

Керівник

Зынкевич Н.В.

Головний бухгалтер

Козак В.В.

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

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Публічне Акціонерне Товариство «Галичина-Авто» (далі - «Товариство») зареєстроване 06.02.2004 року Виконавчим комітетом Львівської міської Ради.

Юридична адреса Товариства - Україна, 79040, м. Львів, вул. Городоцька 282, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Телефон 232-07-54, факс 232-07-40.

Генеральний директор - □□□□ Зінкевич Надія Володимирівна
з 01.04.2008 року по теперішній час.

Головний бухгалтер □ -□□□□ Козак Віра Василівна
з 26.09.2013 року по теперішній час.

Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 100277453 від 10.04.2010 р видане ДПІ у Залізничному р-ні., м. Львова, індивідуальний номер платника ПДВ – 328012313034.

Товариство дочірних підприємств та філій не має.

Товариство не володіє корпоративними правами в господарських товариствах, спільних підприємств не має.

Основні види діяльності згідно КВЕД:

□□□□□□□□□□ Таблиця 1

КВЕД □ Види діяльності

45.20 □ Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

45.31 □ Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

45.11 □ Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

Статутний капітал Товариства складає 4 350 000 (чотири мільйони триста п'ятдесят тисяч) гривень. Статутний капітал поділено на 7 250 000 (сім мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,60 грн. за одну акцію.

Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власний автосалон, станцію з обслуговування та ремонту автомобілів.

ПАТ «Галичина-Авто» складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: м. Львів, вул. Городоцька, 282.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності»,

Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2013 рік є першою повною річною фінансовою звітністю, що складається 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 діями на дату складання такої фінансової звітності.

Основні принципи облікової політики Товариства на 2013 рік затверджені наказами по Товариству

№ 329 від 28.12.2012 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання першої повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2013 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту)

бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого

2013 року (Із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2012р. та за рік, що закінчився цією датою, була попередньою МСФЗ фінансовою звітністю Товариства, в якій було наведено інформацію про перехід Товариства на МСФЗ.

Представлена фінансова звітність за 2013 є першим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2013 рік є кінець дня 31 грудня 2013 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Судові спори;
- Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

Група основних засобів □ □ Період (років)

Будівлі □ □ 20-40

Машини та обладнання □ □ 7-20

Автотранспорт □ □ 5-20

Інструменти, прилади, інвентар □ □ 5-10

Інші основні засоби □ □ 1-10

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, аніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет

наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесення активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Товариство нараховує резерв на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості виходячи із оцінки Товариства можливості стягнення заборгованості з конкретних клієнтів.

Якщо відбувається зниження кредитоспроможності будь-якого із крупних клієнтів, або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Товариства, фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок.

Якщо Товариство визначає, що не існує об'єктивного підтвердження факту знецінення конкретної дебіторської заборгованості, незалежно від суми, така дебіторська заборгованість вклучається до категорії дебіторів із близькими характеристиками кредитного ризику. Сукупні заборгованість за такими категоріями, в свою чергу, тестується на предмет знецінення.

Характеристики кредитного ризику, відповідно до яких відбувається групування дебіторської заборгованості, пов'язані із оцінкою майбутніх грошових потоків, які генеруються такою заборгованістю і в свою чергу залежать від здатності боржника погасити заборгованість відповідно до погоджених умов.

Майбутні грошові потоки за групою дебіторів, які оцінюються в сукупності на предмет знецінення, визначаються із договірних грошових потоків, поточних економічних умов в цілому, строків виникнення дебіторської заборгованості, досвід Товариства по списанню такої заборгованості в минулому, кредитоспроможності покупців, зміни умов оплати за договорами та інших обставин, які, на думку Товариства, можуть вплинути на майбутні грошові потоки від такої заборгованості.

Зміни в економіці, галузевій специфіці або ж у фінансовому становищі окремих клієнтів можуть мати наслідком коригування величини резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, відображеного у фінансовій звітності.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на 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 вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання переглядаються на кожну звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до оподаткування. Оцінка вірогідності включає судження, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податкових активів (зобов'язань) в майбутньому використовуються різні фактори, включаючи операційні результати минулих років, операційний план, закінчення терміну відшкодування податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від оцінених, або ці оцінки повинні бути переглянуті в майбутніх періодах, це може чинити негативний вплив на фінансове положення, результат від операцій і потоки грошових коштів. У випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова оренда. Інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Активи, отримані на умовах фінансової оренди, визнаються та відображаються у складі об'єктів основних засобів по найменшій із: справедливій вартості об'єкта на дату придбання чи поточній дисконтованій вартості майбутніх мінімальних орендних платежів.

Платіж за фінансовою орендою розподіляється між фінансовими витратами та погашенням суми основного боргу щоб досягти постійної ставки відсотка на залишок суми основного боргу.

Витрати за фінансовою орендою включають у склад витрат на відсотки у звіті про фінансові результати.

Політика щодо амортизації об'єктів основних засобів, отриманих за фінансовою орендою, відповідає загальній політиці нарахування амортизації на власні об'єкти основних засобів. Якщо за умовами фінансового лізингу Товариство в кінці строку договору не отримує право власності на об'єкт, то строком амортизації буде менший із строку дії договору або строку корисного використання.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії

розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення.

Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітної періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із вартості придбання чи чистої вартості реалізації.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.

Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загально-виробничих витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів.

Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнятно, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період. При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідочств того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську

заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості за вирахуванням резерву під знецінення. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваних для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним.

У грудні 2010 року в Україні було прийнято Податковий кодекс, який діє з січня 2011 року, а щодо податку на прибуток підприємств – з квітня 2011 року. Для розрахунку податку на прибуток згідно з положеннями ПКУ застосовуються такі ставки податку на прибуток:

до 01 квітня 2011 – 25 %;

з 01 квітня 2011 до 31 грудня 2011 – 23 %;

з січня 2012 року до 31 грудня 2012 – 21 %;

з 01 січня 2013 до 31 грудня 2013 – 19 %;

з 01 січня 2014 – 18 %.

Однак слід зазначити, що у відповідності до норм Закону України № 713 -VII від 19.12.2013 р. «Про внесення змін до Податкового кодексу України про ставки окремих податків» ставка податку на прибуток в 2014 році складає 18 %.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив нового Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум

відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

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»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту. Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам,

відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки. Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Примітка 4. Нові стандарти та інтерпретації

Нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією.

В цілому, облікова політика відповідає тій, яка застосовувалася в попередньому звітному році.

Деякі нові стандарти і інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2013 року.

Нижче приведені нові і переглянуті стандарти і інтерпретації, які повинні застосовуватися Компанією нині або в майбутньому :

Поправка до МСБО 1 "Представлення фінансової звітності - представлення компонентів іншого сукупного доходу" міняє угруповання статей, що представляються у складі іншого сукупного доходу. Статті, які можуть бути перекласифіковані до складу прибутку або збитку в певний момент в майбутньому (наприклад, у разі припинення визнання або погашення), повинні представлятися окремо від статей, які ніколи не будуть перекласифіковані. Поправка впливає виключно на подання і не впливає на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії

Поправки до МСБО 19 "Винагород працівникам". Згідно з поправками, зроблена зміна в порядку визнання актуарних прибутків і збитків, а також вартості послуг минулих періодів і секвестру пенсійних планів, змінено визначення "вихідна допомога". Актуарні прибутки і збитки не можна переносити на майбутні періоди із застосуванням методу коридору або признаватися у складі прибутку або збитку. Вартість послуг минулих періодів признається в тому періоді, в якому сталася зміна умов пенсійного плану; виплати, на які у працівника ще не виникло права, тепер не розподілятимуться на увесь період надання послуг в майбутньому. Також введені додаткові вимоги до розкриття інформації, а також ризиків, які виникають по планах зі встановленими виплатами і планах, що реалізуються декількома працедавцями. Поправки не вплинули на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" в редакції 2011 включає вимоги по складанню окремої фінансової звітності для компаній, що становлять консолідовану фінансову звітність. Вимоги до складання консолідованої фінансової звітності перенесені в новий стандарт МСФЗ 10. Прийняття стандарту не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСБО 28 "Інвестицій в асоційовані і спільні компанії" в редакції 2011 об'єднує в собі ті вимоги стандартів МСФЗ 28 в попередній редакції і МСБО 31 "Спільна діяльність", які було вирішено залишити в силі і не включати в нові стандарти МСФЗ 11 і МСФЗ 12. Прийняття стандарту не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

Поправки до МСФЗ 1 "Позики, надані державою". Згідно з цими поправками компанії, уперше МСФЗ, що застосовують, повинні застосовувати вимоги МСБО 20 "Облік державних субсидій і розкриття інформації про державну допомогу" перспективно до наявних у них на дату переходу на МСФЗ позик, наданих державою. Поправка не має впливу на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ 7 "Розкриття інформації - взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань". Компанії зобов'язані розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку і відповідні угоди (наприклад, угоди про надання забезпечення). Нові вимоги по розкриттю інформації застосовуються до усіх визнаних фінансових інструментів, які згортаються відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти : представлення інформації". Поправки не впливають на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" вводить єдину модель консолідації, згідно якої

поняття контролю визначається як основа консолідації для усіх типів компаній. Справжній стандарт встановлює вимоги для випадків, коли визначення контролю ускладнене, у тому числі для випадків з потенційними правами голосу, правовідносинами принципала і агента, контролем специфічних активів і обставин, при яких права голосу не є домінуючим чинником при визначенні контролю. Окрім цього, МСФЗ 10 вводить особливе керівництво з питань правовідносин принципала і агента. Стандарт також містить вимоги до обліку і процедури консолідації, які переносяться з МСБО 27 і залишаються незмінними. МСФЗ 10 замінює собою вимоги до консолідації, що містяться в ПКІ 12 "Консолідація - компанії спеціального призначення" і МСБО 27 "Консолідована і окрема фінансова звітність". Застосування МСФЗ 10 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 11 "Спільні угоди" покращує облік спільних угод шляхом введення методу, який вимагає від сторін спільної угоди визнання своїх прав і зобов'язань, витікаючих з цієї угоди. Класифікація загальної угоди визначається шляхом оцінки прав і зобов'язань сторін, витікаючих з цієї угоди. Стандарт пропонує тільки два види спільної угоди - спільні операції і спільну діяльність. МСФЗ 11 також виключає пропорційну консолідацію як метод обліку спільних угод. МСФЗ 11 замінює собою МСБО 31 "Участь в спільній діяльності" і ПКІ 13 "Спільно контрольовані підприємства - немонетарні вклади учасників спільного підприємництва". Застосування МСФЗ 11 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 12 "Розкриття інформації про інвестиції в інші компанії" є новим комплексним стандартом, містить вимоги до розкриття інформації про усі види інвестицій в інші компанії, включаючи дочірні компанії, спільні угоди, що асоціюються компанії і неконсолідовані структуровані компанії. МСФЗ 12 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати. Дозволяється дострокове застосування. Застосування МСФЗ 12 не вплинуло на фінансовий стан і результати діяльності Компанії.

МСФЗ 13 "Оцінка за справедливою вартістю" об'єднує в одному стандарті усі вказівки відносно оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ. МСФЗ 13 не вносить змін у визначення того, коли треба використати справедливую вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості згідно МСФЗ, коли її використання вимагається або дозволяється іншими стандартами у складі МСФЗ. МСФЗ 13 також вимагає розкриття додаткової інформації. Застосування МСФЗ 13 не зробило істотного впливу на оцінки справедливої вартості, які визначаються Компанією. Там, де це необхідно, додаткова інформація розкривається в окремих примітках по активах і зобов'язаннях, для яких визначалася справедлива вартість.

Інтерпретація IFRIC 20 "Витрат на розкривні роботи на етапі експлуатації родовища", що розробляється відкритим способом, застосовується відносно витрат на видалення шлакових порід (розкривні роботи), що виникають на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом. У інтерпретації розглядається метод обліку вигод від розкривних робіт. Ця інтерпретація не має впливу на фінансову звітність Компанії.

Щорічні удосконалення МСФЗ

Перераховані нижче удосконалення не мали впливу на фінансову звітність Компанії :

МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює, що компанія, яка припинила застосовувати МСФЗ у минулому і вирішила, що зобов'язана знову складати звітність по МСФЗ, має право застосувати МСФЗ 1 повторно. Якщо МСФЗ 1 не застосовується повторно, компанія повинна ретроспективно перерахувати фінансову звітність начебто вона ніколи не припиняла застосовувати МСФЗ.

МСБО 1 "Представлення фінансової звітності". Це удосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, що надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімальною необхідною порівняльною інформацією є інформація за попередній звітний період.

МСБО 16 "Основні засоби". Це удосконалення роз'яснює, що основні запасні частини і допоміжне устаткування, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.

МСБО 32 "Фінансові інструменти: представлення інформації". Це удосконалення роз'яснює, що податок на прибуток, що відноситься до виплат на користь акціонерів, враховується відповідно до МСФЗ(IAS) 12 "Податок на прибуток".

МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Це удосконалення приводить у відповідність вимоги по розкриттю в проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по розкриттю в ній інформації про зобов'язання сегменту. Згідно з цим роз'ясненням, розкриття інформації в проміжній фінансовій звітності також повинні відповідати розкриттям інформації в річній фінансовій звітності.

МСФЗ і Інтерпретації, що не набули чинності

Компанія не застосовувала наступні МСФЗ і Інтерпретації МСФЗ і МСБО, які були опубліковані, але не набули чинності:

Поправки до МСБО 32 - "Взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань" описують, як слід правильно застосовувати критерій взаємозаліку в МСБО 32 відносно систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру), у рамках яких використовуються механізми неодночасних валових платежів. Передбачається, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати.

Поправки до МСБО 36 - "Розкриття інформації відносно суми очікуваного відшкодування для нефінансових активів". Ця поправка зменшує обставини, при яких відшкодовувана сума активів або генеруючих одиниць має бути розкрита, і вводиться явна вимога про розкриття ставки дисконтування при визначенні знецінення (чи сторнування знецінення), де сума очікуваного відшкодування(на основі справедливої вартості за вирахуванням витрат по вибуттю) визначається з використанням дисконтування. Поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Передбачається, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти: класифікація і оцінка", стандарт опублікований в листопаді 2009 року, він замінює МСБО 39 "Фінансових інструментів: визнання і оцінка" в частині класифікації і оцінки фінансових інструментів. Вступ в силу цього стандарту був запланований для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2015 року, але надалі дата набуття чинності була скасована. Компанія оцінює вплив стандарту на свою фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ 10, МСФЗ 12 і МСБО 27 - "Інвестиційні компанії" набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати і передбачають виключення з вимог про консолідацію для компаній, які відповідають визначенню інвестиційної компанії згідно МСФЗ 10. Виключення з вимог про консолідацію вимагає, щоб інвестиційні компанії враховували дочірні компанії за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати діяльності Компанії.

Поправки до МСБО 39 - "Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування". У цих поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування у разі, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Ці поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 року або після цієї дати. Компанія чекає, що ці поправки не матимуть

впливу на фінансове положення або фінансові результати його діяльності.

Інтерпретація IFRIC 21 "Обов'язкові платежі". У Інтерпретації роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання по обов'язкових платежах тоді, коли відбувається дія, що спричиняє за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплату якого потрібно у разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 або після цієї дати. Ця інтерпретація не вплине на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО 19 - "Програми зі встановленими виплатами: внески працівників". Поправки уточнюють вимоги, що пред'являються до того, яким чином внески працівників або третіх осіб, пов'язані з послугами, слід віднести до періодів надання послуги. Крім того, вона дозволяє, але не зобов'язує визнавати такі внески як зниження вартості послуг в періоді, в якому відповідна послуга надається, у разі, якщо сума вкладу не залежить від числа років надання послуг. Ці поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 року або після цієї дати. Компанія чекає, що ці поправки не матимуть впливу на фінансове положення або фінансові результати його діяльності.

Програма "Щорічні удосконалення МСФЗ". Ряд змін до стандартів, прийнятих у рамках програм по щорічному удосконаленню МСФЗ, набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 липня 2014 або після цієї дати. Ці поправки в основному носять уточнюючий характер, що дозволить зняти деякі невизначеності у формулюваннях і так далі. Прийняття цих удосконалень не вплине на фінансову звітність Компанії.

Примітка 5. Основні засоби

Основні засоби представлені наступним чином:

□ Будинки та споруди □ Машини та обладнання □ Транспортні засоби □ Інструменти, прилади та інвентар □ Незавершені капітальні інвестиції □ Разом

Первісна вартість □ □ □ □ □

на 01.01.2012 □ 26 563 □ 1 216 □ 175 □ 737 □ 8 934 □ 37 625

Надходження □ 15 504 □ 145 □ 2 □ 612 □ 14 489 □ 30 752

Переміщення □ □ □ □ □

Вибуття □ (76) □ (23) □ □ (6) □ (21 286) □ (21 391)

на 31.12.2012 □ 41 991 □ 1 338 □ 177 □ 1 343 □ 2 137 □ 46 986

Надходження □ 2 249 □ 398 □ □ 1 675 □ 1 795 □ 6 117

Переміщення □ □ 1 322 □ □ (1 322) □ □

Переоцінка □ □ □ □ □

Вибуття □ (60) □ (1 119) □ □ (14) □ (3 094) □ (4 287)

на 31.12.2013 □ 44 180 □ 1 939 □ 177 □ 1 682 □ 838 □ 48 816

Накопичений знос □ □ □ □ □

на 01.01.2012 □ 2 933 □ 590 □ 165 □ 506 □ □ 4 194

Нараховано знос за період □ 790 □ 125 □ 10 □ 104 □ □ 1 029

Знос по вибувшим □ (1) □ (52) □ □ (3) □ □ (56)

на 31.12.2012 □ 3 722 □ 663 □ 175 □ 607 □ □ 5 167

Нараховано знос за період □ 1 198 □ 132 □ □ 102 □ □ 1 432

Знос по вибувшим □ □ (12) □ □ (15) □ □ (27)

на 31.12.2013 □ 4 920 □ 783 □ 175 □ 694 □ □ 6 572

Залишкова вартість □ □ □ □ □

на 01.01.2012 □ 23 630 □ 626 □ 10 □ 231 □ 8 934 □ 33 431

на 31.12.2012 □ 38 269 □ 675 □ 2 □ 736 □ 2 137 □ 41 819

на 31.12.2013 □ 39 260 □ 1 156 □ 2 □ 988 □ 838 □ 42 244

Примітка 6. Нематеріальні активи

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2012-2013 років:

□ Торговельні марки □ Промислові патенти □ Комп'ютерні програми та інше □ Разом

Первісна вартість □ □ □ □

на 01.01.2012 □ --- □ -- □ 58 □ 58

Надходження □ - □ - □ □

Вибуття □ - □ - □ 24 □ 24

на 31.12.2012 □ - □ - □ 34 □ 34

Надходження □ - □ - □ □

Вибуття □ - □ - □ □

на 31.12.2013 □ - □ - □ 34 □ 34

Накопичена амортизація □ □ □ □

на 01.01.2012 □ - □ - □ 37 □ 37

Амортизація за період □ - □ - □ 7 □ 7

Вибуття □ □ □ (22) □ (22)

на 31.12.2012 □ - □ - □ 22 □ 22

Амортизація за період □ - □ - □ 4 □ 4

на 31.12.2013 □ - □ - □ 26 □ 26

Залишкова вартість □ □ □ □

на 01.01.2012 □ - □ - □ 21 □ 21

на 31.12.2012 □ - □ - □ 12 □ 12

на 31.12.2013 □ - □ - □ 8 □ 8

Примітка 7. Відстрочені податки

Структура відстрочених податків станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року була наступною:

□ Різниця в оцінці основних засобів □ Резерв сумнівних боргів □ Резерв на виплати

персоналу □ Нематеріальні активи та інше □ Разом

Відстрочені податкові активи (зобов'язання)

на 31.12.2012 □ (122) □ □ 34 □ 88 □ -

Податок на прибуток від звичайної діяльності □ □ □ □ □

Податок на прибуток у складі іншого сукупного прибутку

на 31.12.2013 □ (3 143) □ □ 22 □ 80 □ (3 041)

Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів:

□ 2013

Поточний податок на прибуток □ 200

Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток □ (159)

Разом податок на прибуток □ 41

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі, як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню.

Податковий ефект тимчасових різниць за 2013 рік:

□ 2013

Прибуток до оподаткування □ (558)

Податок за діючою ставкою □ 106

Податковий ефект витрат, що не включаються до податкових □ -

Вплив доходів, які не враховуються при визначенні розміру оподатковуваного прибутку □ (65)

Зміна відстрочених податкових активів в результаті зміни ставки оподаткування □ -

Витрати з податку на прибуток, що відображаються в звіті про сукупний прибуток □ 41

Примітка 8. Запаси

Станом на 31 грудня запаси включають:

□2013□2012

Сировина й матеріали □6□7

Паливо□1□1

Готова продукція/товари □-□-

Незавершене виробництво □-□-

Будівельні матеріали□14□11

Запасні частини □7□3

Малоцінні швидкозношувані предмети□4□6

Інші матеріали □14□8

Товари□4 023□4 341

Всього:□4 069□4 377

Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2013 року балансова вартість запасів показана за вирахуванням сум списання бракованих запасів та списання запасів до їх чистої вартості реалізації в сумі 397 тис.грн. (на 31 грудня 2012: 33 тис.грн.).

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

□2013□2012

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:□ □

Дебіторська заборгованість третіх осіб□854□264

Дебіторська заборгованість пов'язаних осіб□38□29

мінус: резерв сумнівних боргів□(1)□(12)

□891□281

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

Не прострочена і не знецінена□Прострочена, але не знецінена

□До 3 місяців□3-6 місяців□від 6 до 1 року□Більше року□Всього

□1 626□60□28□70□1 784

□2013□2012

Інша поточна дебіторська заборгованість:□ □

Дебіторська заборгованість за авансами виданими□228□516

Дебіторська заборгованість за податковими платежами□406□1 339

Інша поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін□61□23

Інша поточна дебіторська заборгованість□198□31

резерв сумнівних боргів□-□-

Всього:□893□1909

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

□□2013

Сальдо резерву на початок періоду□12

Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги□(7)

Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості□-

Донараховано□1

Повернені суми□□(5)

Сальдо резерву на кінець періоду□1

Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином:

□ 2013 □ 2012

Кошти на поточних рахунках □ 2 109 □ 902

Всього: □ 2 109 □ 902

Примітка 11 Статутний капітал

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2012 року та 31.12.2013 року становив 4 350 000 (чотири мільйони триста п'ятдесят тисяч) гривень. Статутний капітал поділено на 7 250 000 (сім мільйонів двісті п'ятдесят тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,60 грн. за одну акцію.

Розподіл прибутку

У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

Примітка 12 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

□ 2013 □ 2012

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: □ □

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги □ - □ -

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - пов'язаних сторін □ 3 503 □ 1 858

Інша поточна кредиторська заборгованість □ □

з одержаних авансів □ 836 □ 605

з бюджетом □ 10 □ 119

зі страхування □ 63 □ 59

з оплати праці □ 129 □ 125

Поточні забезпечення □ 121 □ 181

Інші поточні зобов'язання □ 14 661 □ 14 317

Всього: □ 19 323 □ 17 264

Примітка 13 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року доходи Товариства склали:

□ □ 2013 □ 2012

Дохід від реалізації автомобілів □ □ 88 266 □ 66 247

Дохід від реалізації запасних частин □ □ 6 313 □ 2 726

Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО □ □ 2 863 □ 7 696

Всього: □ □ 97 442 □ 76 669

Примітка 14 Собівартість реалізації

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року собівартість реалізованої продукції складала:

□ □ 2013 □ 2012

Собівартість реалізованих автомобілів □ □

(84 555) □

(63 547)

Собівартість реалізованих запчастин □ □

(5 182) □

(6 315)

Комунальні послуги □ □ (367) □ (316)

Витрати на заробітну плату □ □ (1 562) □ (1 469)

Амортизація □ □ (271) □ (309)
Інші витрати □ □ (517) □ (660)
Всього: □ □ (92 454) □ (72 616)

Примітка 15 Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року адміністративні витрати складали:
□ 2013 □ 2012

Матеріальні витрати □ (110) □ (183)

Витрати на адміністративний персонал □ (1 162) □ (1 210)

Амортизація обладнання загального призначення
□ (701) □ (401)

Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення □ (42) □ (1)

Витрати на послуги зв'язку □ (71) □ (61)

Витрати енергії та комунальні послуги □ (132) □ (136)

Банківські послуги □ (29) □ (29)

Інші адміністративні витрати □ (104) □ (180)

Професійні послуги □ (42) □ (77)

Оренда □ - □ (6)

Всього: □ (2 393) □ (2 295)

Примітка 16 Витрати на збут

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року витрати на збут складали:
□ 2013 □ 2012

Витрати на персонал з маркетингу та збуту □ (980) □ (926)

Витрати на рекламу □ (295) □ (231)

Транспортні витрати □ (88) □ (50)

Амортизація обладнання збутового призначення □ (464) □ (215)

Страхування □ (10) □ (1)

Роялті □ (6) □ (72)

Комунальні послуги □ - □ (164)

Охорона □ (205) □ (330)

Передпродажна підготовка □ (29) □ (32)

Довідки-рахунки □ (87) □ (42)

Інші збутові витрати □ (422) □ (527)

Всього: □ (2 586) □ (2 590)

Примітка 17 Інші доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року інші доходи Товариства складали:
□ 2013 □ 2012

Дохід від реалізації запасів □ 12 □ 19

Дохід від операційної оренди активів □ 91 □ 107

Одержані штрафи, пені, неустойки □ 1 □ 1

Одержані відсотки банків □ 32 □ 1

Відшкодування раніше списаних активів □ 3 □ 6

Інші доходи від звичайної діяльності □ 310 □ 433

Доходи від оприбуткування ТМЦ □ 16 □ 19

Всього: □ 465 □ 586

Примітка 18 Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року інші витрати Товариства складали:
□ 2013 □ 2012

Сировина і матеріали □ (12) □ (19)

Електроенергія □ (84) □ -

ПДВ за рахунок прибутку □ (135) □ -

Результат від списання безнадійної заборгованості □ - □ (117)

Штрафи □ (26) □ (11)

Інші витрати □ (365) □ (263)

Податки □ (410) □ (409)

Всього: □ (1 032) □ (819)

Примітка 19 Операції з пов'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами

Пов'язані сторони включають:

- □ акціонерів
- □ Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей
- □ Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року представлені таким чином:

□ 2013 □ 2012

Доходи отримані по торговельним операціям □ 912 □ 160

Доходи отримані по іншим операціям □ 224 □ 184

Витрати понесені по торговельним операціям □ (89 737) □ (69 862)

Торговельна дебіторська заборгованість □ 38 □ 29

Інша дебіторська заборгованість □ 199 □ 432

Ключовий керівний персонал представлений Правлінням Товариства.

За рік, що закінчився 31 грудня 2013 року витрати на винагороду ключового управлінського персоналу склали:

□ 2013 □ □ 2012

Заробітна плата та інші заохочення □ 324 □ □ 292

Нарахування на заробітну плату □ 120 □ □ 111

Всього: □ 444 □ □ 403

Примітка 20 Потенційні та умовні зобов'язання

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Станом на 31 грудня 2013 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.

Податкова система

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Примітка 21 Політика управління ризиками

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

31.12.2013 □ До 3 місяців □ До 6 місяців □ До 12 місяців □ Більше року □ Всього
ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ □ □ □ □
Торгова дебіторська заборгованість □ 890 □ 2 □ 3 □ - □ 895
Інша дебіторська заборгованість □ 102 □ 58 □ 25 □ 70 □ 255
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом □ 406 □ - □ - □ 406
Дебіторська заборгованість за виданими авансами □ 228 □ - □ - □ 228

Грошові кошти □ 2 109 □ - □ - □ 2 109
Грошові кошти на поточному рахунку □ 2 109 □ - □ - □ 2 109

□ □ □ □ □
ВСЬОГО АКТИВИ: □ 3 735 □ 60 □ 28 □ 70 □ 3 893
□ □ □ □ □

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ □ □ □ □ □
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги □ 3 503 □ - □ - □ 3 503
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці □ 129 □ - □ - □ 129
Інша поточна кредиторська заборгованість □ 14 102 □ 133 □ 149 □ 277 □ 14 661
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом □ 10 □ - □ - □ 10

□ □ □ □ □
ВСЬОГО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ: □ 17 744 □ 133 □ 149 □ 277 □ 18 303
□ □ □ □ □

ЧИСТА ПОЗИЦІЯ □ (14 009) □ (73) □ (121) □ (207) □ (14 410)

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю державних підприємств, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості від уряду в основному залежить від політичних і економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від цієї категорії дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Примітка 22. Перше застосування

Фінансова звітність за 2012 рік була вперше підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), і згідно з МСФЗ 1 є попередньою фінансовою звітністю. При підготовці фінансової звітності за 2012 рік вхідний баланс був складений станом на 1 січня 2012 року - дату переходу Товариства на МСФЗ.

Перший повний комплект фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію в усіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства, складено станом на 31 грудня 2013 року та за рік що закінчився цією датою, згідно МСФЗ, чинними на цю дату.

У зв'язку з цим, під час складання першого повного пакету МСФЗ фінансової звітності були здійснені необхідні коригування вхідного балансу на 1 січня 2012 р. та попередньої фінансової звітності за 2012 рік.

ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ □ Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином: □ □ □ 2012р. □ □ доходи □ витрати □ Дохід (витрати) від реалізації інших оборотних активів □ 1) □ Доходи (витрати) від операційної оренди □ 107 □ □ Результат від отриманих/сплачених штрафів,

пень 1 (11) Результат від списання безнадійних заборгованостей 6 (117) Податки до випли крім податку на прибуток (409) Дохід (убуток) від реалізації/списання основних засобів (1) Інші доходи/(витрати) 433 (262) Всього 566 (819) ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ Фінансові доходи та витрати були представлені наступним

чином: 2012р. доходи витрати Відсотки по банківським позикам, депозитам 1 0 Всього

ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ Інші доходи та витрати були представлені наступним чином: 2012р. доходи витрати Дохід (витрати) інший 19 0 Всього 0 0 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 найоптимальнішою 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.

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 400 181 110 Кредиторська заборгованість з одержаних авансів 540 605 162 Кредиторська заборгованість зі страхування 570 59 42 Кредиторська заборгованість з оплати праці 580 125 96 Всього 970 410 ГРОШОВІ КОШТИ Станом на 31 грудня 2012р грошові були представлені наступним чином: рядок балансу 31.12.2012 31.12.2011 Поточні рахунки банках в національній валюті 230 902 330 Всього 902 330 ЗАПАСИ паси Компанії представлені наступним чином: рядок балансу 31 грудня 2012 р. 31 грудня 2011 р. Автомобілі 140 4 341 5 874 Інші запаси 100,110,130 36 232 Всього 4 377 6 106

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 161 293 1 096 Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості 162 (12) (144) Всього 281 952 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 Дебіторська заборгованість за виданими авансами 180 516 62 Інша поточна дебіторська заборгованість 210 54 62 Інші оборотні активи 250 103 29 Витрати майбутніх періодів

Всього 678 158 Податок на прибуток Витрати з податку на прибуток або збиток за рік яв 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 оподаткованого 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 оподаткованого 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 оподаткованого 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. □ 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: □ □ 31.12.2012 □ Витрати по поточному податку на прибуток □ (218) □ Відшкодування відтермінованого податку на прибуток □ (19) □ Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток □ (237) □ Узгодження □ 31.12.2012 □ Прибуток оподаткування □ (1 065) □ Витрати по податку на прибуток □ (224) □ Податковий вплив: □ □ Прибуто патентованої діяльності □ 218 □ Витрати, які не приймаються для цілей оподаткування □ 243 □ □ Витрати/(відшкодування) по податку на прибуток □ 237

□

Аналітика □ 31.12.2012 □ Відтерміновані податкові активи, які виникли від: □ □ Податкових збитків □ 88 □ Забезпечення виплат відпусток □ 34 □ Всього відтермінованих податкових активів □ 122 □ Відтерміновані податкові зобов'язання, які виникли від: □ □ Основних засобів □ 122 □ Всього відтермінованих податкових зобов'язань □ 122 □ Відтерміновані податкові активи визнані □ 122 □ Відтерміновані податкові зобов'язання визнані □ (122) □ □ 31.12.2012 □ Чисті відтерміновані податкові зобов'язання на початок року □ 20 □ Відшкодування по відтермінованому податку на прибуток □ (20) □ Чисті відтерміновані податкові активи/(зобов'язання) станом на кінець року □ 0 □ □

-

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «ІФ-аудит»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	22196268
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	76019 м. Івано-Франківськ вул. П.Мирного, 8
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№ 001060 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	· ·
Текст аудиторського висновку (звіту)	<p>Ми провели аудиторську перевірку попередньої фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «ГАЛИЧИНА-АВТО» (далі - Товариство), що включає баланс станом на 31 грудня 2013 року, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів та звіт про власний капітал за 2013 рік, а також з короткого викладу основних принципів облікової політики та інших приміток і іншої пояснюючої інформації, яка пояснює особливості Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ) застосованих до цієї фінансової звітності. Основні відомості про ПАТ «Галичина-АВТО»:</p> <p>Повне найменування □ Публічне акціонерне товариство «Галичина-АВТО» Код за ЄДРПОУ □ 32801235 Місцезнаходження □ 79040, м. Львів, вул. Городоцька, 282 Дата реєстрації та орган що провів реєстрацію □ 06.02.2004 року Виконавчим комітетом Львівської міської Ради</p> <p>Опис аудиторської перевірки</p> <p>Аудиторська перевірка проведена у відповідності до Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», «Про акціонерні товариства», Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА), «Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів» (рішення ДКЦПФР № 1360 від 29.09.2011 року), з урахуванням роз'яснень наданих спільним листом Міністерства фінансів України, Національного банку України та Державної служби статистики України № 084103065/30523 від 07.12.2011 року.</p> <p>Першу повну фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням описаної у Примітках концептуальної основи.</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою.</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення попередньої фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають особливостям діяльності товариства..</p> <p>Відповідальність аудитора □ Нашою відповідальністю є надання висновку щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашої аудиторської перевірки.</p> <p>Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.</p> <p>Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входять і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення</p>

фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висновок

На нашу думку аудиторська перевірка забезпечує обґрунтовану підставу для висловлення думки про те, що фінансова звітність станом на 31 грудня 2013 року та за рік що минув на вказану дату є першим повним пакетом фінансової звітності згідно з МСФЗ і підготовлена в усіх суттєвих аспектах згідно з концептуальною основою та у відповідності до МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Пояснювальний параграф

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що:

- попередня фінансова звітність станом на 31 грудня 2012 року та за рік по вказану дату, було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Пакет документів до цієї звітності включає порівняльну інформацію за період від дати переходу на застосування МСФЗ та вплив цього переходу на фінансову звітність в цілому;
- тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає порівняльну інформацію у Звіті про фінансовий стан на (01.01.2012 року; 31.12.2012 року та 31.12.2013 року), у Звіті про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіті про рух грошових коштів, Звіті про власний капітал(за два попередні періоди), і відповідні примітки (у тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового положення Публічного акціонерного товариства «ГАЛІЧИНА-АВТО», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ.

Інша допоміжна інформація

- процедури щодо перевірки вартості чистих активів було виконано шляхом співставлення оціненої суми власного капіталу Товариства станом на 31.12.2013 року, яка зазначена у звіті про фінансовий стан, із зареєстрованою і фактично сплаченою сумою статутного капіталу Товариства на цю саму дату.

Станом на 31.12.2013 року зареєстрований та сплачений розмір статутного капіталу Товариства становить 4 350 000 грн.

Визначена у фінансовій звітності вартість чистих активів (власного капіталу) станом на 31.12.2013 року становить 28 042 тис. грн.

За результатами виконаних процедур перевірки відповідності вартості чистих активів Товариства можна зробити висновок що їх розмір є більшим від розміру статутного капіталу та відповідає вимогам частини третьої ст. 155 Цивільного кодексу України та ст. 14 Закону України «Про акціонерні товариства»;

- невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів згідно із "Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19 грудня 2006 р. N 1591 не встановлено;

- 05 квітня 2013 року у відповідності з п.3 ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» Загальними зборами акціонерів надано попереднє схвалення, щодо вчинення значних правочинів протягом року, щодо окремих видів майна або послуг з граничною вартістю від 5 млн. грн. до 200 млн. грн. В процесі аудиту встановлено, що Товариством не здійснювалось правочинів, вартість яких перевищувала б вартість схваленої Загальними зборами акціонерів Товариства, щодо окремих видів майна або послуг.

- прийнята та діюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління: Загальні збори акціонерів, Наглядова Рада, Дирекція, Ревізійна комісія.

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.

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

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

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

За результатами перевірки стану корпоративного управління Товариства можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена та стан корпоративного управління Товариства відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

• у відповідності з проведеними в процесі аудиту процедурами оцінки ризиків, не встановлено обставин, які б свідчили про можливість того, що Попередня фінансова звітність містить суттєві викривлення внаслідок шахрайства (МСА 240);

• 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».

• аудитор не володіють інформацією, щодо дій, як відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості цінних паперів.

•

Основні відомості про аудиторську фірму:

повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «ІФ-аудит»

свідоцтво про внесення в реєстр № 001060 видане 26 січня 2001 року Аудиторською палатою України; чинне до 30 листопада 2015 року.

свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0080 видане 30 листопада 2010 року Аудиторською палатою України, Рішення № 222/4 від 30 листопада 2010 року.

місцезнаходження 76019 м. Івано-Франківськ вул. П.Мирного, 8

Телефон (факс) 0(3422) 4 50 32.

Договір на проведення аудиту № 7 від 04 лютого 2014 року.

Аудиторська перевірка розпочата 18 березня 2014 року і закінчена 24 березня 2014 року.

Аудитор, що провів перевірку _____

М. Мосійчук

Директор аудиторської фірми
«ІФ-аудит» (сертифікат № 001422) _____

М. Мосійчук