

# **Аудиторська фірма «ЯГЕР»**

**м. Ужгород  
вул. Собранецька 24  
тел. 64-33-48  
АТ ЗФ Кредобанк  
МФО 312237  
р/р 26005010385**

**Код -22071851  
Свідоцтво про внесення  
до Реєстру суб'єктів  
аудиторської діяльності №  
0784 від 23.02. 2001 року**

## **ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**Про фінансову звітність  
станом на 31 грудня 2009 року  
Відкритого акціонерного товариства  
"Ужгородське АТП 12107 "**

**Адресат: Акціонерам ВАТ «Ужгородське АТП 12107»**

**Закарпатському територіальному  
управлінню ДКЦПФР  
м. Ужгород, пл. Ш.Петефі 14**

Незалежна аудиторська фірма , «Ягер», що діє на підставі Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0784 виданого Аудиторською палатою України 23 лютого 2001 року на основі угоди № 02 від 08 лютого 2010 року, та відповідно до чинного законодавства, провела перевірку фінансових звітів, що включають: Баланс на 31 грудня 2009 р., Звіт про фінансові результати за 2009 рік, Звіт про рух грошових коштів за 2009 рік, Звіт про власний капітал за 2009 рік, та Примітки до річної фінансової звітності за 2009 рік, з метою висловлення незалежної професійної думки відносно її достовірності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним бухгалтерського обліку, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання за 2009 рік у відповідності до:

- Закону України **"Про аудиторську діяльність" від 22.04.1993 року № 3125-XII** із змінами і доповненнями, внесеними Законами України від 14.03.95 р. № 81/95-ВР, від 20.02.96 р. № 54/96-ВР, від 15.05.2003 р. № 762-IV, від 24.06.2004р. № 1863-IV, від 06.07.2005 р. №2738-IV, від 15.12.2005 р. №3202-IV, від 19.01.2006 р. № 3370-IV, №140-V. від 14.09.2006 р.
- Рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України **"Про затвердження положення щодо підготовки Аудиторських висновків, які подаються до державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку"** від 19.12.2006 р. № 1528;
- Вимог Цивільного Кодексу України, Господарського Кодексу України.
- Вимог Закону України №996-XIV від 16.07.1999 р. **"Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні"**. із змінами та доповненнями внесеними до Закону України.
- Вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700 **"Висновок незалежного аудитора щодо повного пакету фінансових звітів загального призначення"**, 701 **"Модифікація висновку**

*незалежного аудитора”, 720 “Інша інформація в документах, що містять перевірені фінансові звіти”.*

Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

## **1.2 Основні відомості про Аудиторську фірму**

**1.2.1 Назва, номер, та дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого Аудиторською палатою України, місцезнаходження, телефон.**

- Аудиторська фірма “Ягер”;
  - розташована за адресою – Закарпатська обл., м. Ужгород, вул. Собранецька 24.;
  - Свідоцтво про державну реєстрацію № 22071851 видане Ужгородським міськвиконкомом 29 травня 1995 року.;
  - Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0784 видане 23 лютого 2001 року, продовжено дію до 02.03 2011 року Рішенням АПУ № 160/03 від 02.03 2006 року;
- Сертифікат аудитора ( директору АФ “Ягер” – Рябінкіна Н.В.), серії А № 003699 видан 30 березня 1995 року, дію якого було продовжено до 30 березня 2009 року ( Рішення АПУ від 26.03.99 № 76 – до 26 березня 2004 року, та від 29.04.04 р. № 134 – до 30 березня 2009 року). продовжено до 30.03.20014 року ( Рішення АПУ від 26.03.2009 р. № 200/2)
- Телефон – + 38(0312) 64-33-48; +38-050-140-91-39

**1.3** Аудиторська перевірка проводилась в м. Ужгород, аудиторський висновок видан 15 квітня 2010 року.

## **1.4 Основні відомості про емітента**

**1.4.1 Повне найменування емітента –** Відкрите акціонерне товариство «Ужгородське АТП 12107»

**1.4.2 Код за Єдиним державним реєстром підприємств і організацій України -** 03114017

**1.4.3 Місцезнаходження -** Відкрите акціонерне товариство « Ужгородське АТП 12107» розташовано за адресою: Закарпатська область, м. Ужгород вул. Радіщева 2.

**1.4.4 Дата державної реєстрації -** Статут підприємства зареєстрован Рішенням № 0011 Ужгородської міської Ради народних депутатів 24.07.98 року. Свідоцтво про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності № 03114017 видане Ужгородською міською Радою народних депутатів 24.07.98 року, код підприємства - 03114017. Нова редакція Статуту Відкритого акціонерного товариства «Ужгородське АТП 12107» зареєстрована 04 червня 2004 року Розпорядженням Голови Ужгородської міської Ради народних депутатів, запис у ЖЗЮ № 0803.

Відповідальність за фінансово - господарську діяльність, організацію та методологію бухгалтерського обліку несуть, станом на 31 грудня 2009 року - Голова Правління ВАТ «Ужгородське АТП 12107» - пан Козун В.І., та головний бухгалтер - пані Лангазов Л.І.

Відкрите акціонерне товариство «Ужгородське АТП 12107» створено в ході приватизації Державного підприємства АТП 12107, згідно Наказу Закарпатського регіонального відділення Фонду державного майна України № 3/189 від 30.04.98 року . Відповідно до цього засновниками товариства виступили держава в особі Закарпатського регіонального відділення Фонду державного майна України та трудовий колектив підприємства. Станом на звітну дату частка державного майна в Статутному капіталі підприємства повністю викуплена, акціонерами товариства на даний час є:

- . фізичні особи – 1141 акціонер;
- юридичні особи – Інвестиційна компанія “Євроінвест2”, ЗВС “Перший Слобідський” ІК “Слобідська”, ТОВ “Фінансова компанія Глобал лтд., ТОВ “АТТІК” ;
- номінальний утримувач –ВАТ “Міжрегіональний фондовий союз” ;

- Всього – 1146 акціонерів.

**1.4.5 Основні види діяльності** -Основним видом діяльності ВАТ «Ужгородське АТП 12107» є організація та здійснення пасажирських автоперевезень, статистичний код за КВЕД

- 63.21.2 Функціонування автомобільного транспорту;
- 71.10.0 Здавання під найм автомобілів;
- 60.24.1 Діяльність автомобільного вантажного транспорту;
- 50.50.0 Роздрібна торгівля паливом;
- 70.20.1 Здавання під найм власної та державної нерухомості виробничо-технічного та культурного призначення;
- 55.40.0 Бари.

На всі види діяльності, які здійснювало підприємство в перевіряємому періоді були отримані всі необхідні дозволи та ліцензії ( де передбачено чинним законодавством отримання спеціальних дозволів та ліцензій).

## **1.5 Основні відомості про умови договору та проведення аудиту**

**1.5.1 Дата та номер договору на проведення аудиту** - Аудиторська перевірка проведена на підставі угоди № 02 від 08 лютого 2010 року

**1.5.2 Дата початку та дата закінчення проведення аудиту** - – перевірка розпочата 17 лютого та завершена 15 квітня 2010 року.

**1.6 Перелік перевіреної фінансової інформації із зазначенням дати та звітного періоду** – Для здійснення аудиторської перевірки використовувались наступні документи: Фінансова та статистична звітність підприємства за 2009 рік , данні синтетичного та аналітичного обліку, роздруковані з електронних носіїв.

**1.7 Опис обсягу аудиторської перевірки** - Аудиторська перевірка проведена у відповідності з вимогами українського законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики , Закону України "Про аудиторську діяльність", та інших нормативних актів, які регулюють діяльність учасників фондового ринку та передбачають збирання достовірності доказів того, що в бухгалтерській звітності нема суттєвих помилок. Під час перевірки були розглянуті принципи бухгалтерського обліку та методи оцінки балансу і звітності.

В ході аудиторської перевірки розмір суттєвості визначався відношенням до виявленим в ході вибіркової перевірки відхиленням, згідно професійної думки аудитора у відповідності до МСА 200, МСА 210, МСА 400, МСА 530, МСА 500, МСА 700. Перевірка проводилась вибірково, з частковим залученням первинних документів. В ході аудиторської перевірки були досліджені системи внутрішнього контролю на підприємстві, для забезпечення впевненості аудитора, що фінансова звітність товариства складена у відповідності до вимог чинного законодавства. Система внутрішнього контролю дозволяє зменшити помилки, що призводять до суттєвих викривлень у фінансовій звітності.

Для одержання аудиторських доказів застосовані слідуочі основні процедури: перевірка первинних документів та реєстрів аналітичного та синтетичного обліку, спостереження, опитування, підрахунки, аналітичні процедури. Під час перевірки зібрано достатню кількість інформації для висновку. Перевірка податкової звітності не проводилась, так як це не передбачено умовами угоди.

**Відповідальність управлінського персоналу** – Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог чинного законодавства. Відповідальність керівництва охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

**Відповідальність аудиторської фірми-** Нашою відповідальністю є висловлення думки, щодо цієї фінансової звітності на основі аудиторської перевірки та надання висновку щодо цих фінансових звітів. Аудиторська перевірка полягає в отриманні на підставі проведених тестів доказів, що підтверджують суми, які наведені у фінансовій звітності, та розкривають наведені у звітності дані. Аудит також полягає в дослідженні принципів бухгалтерського обліку, що використовувалися товариством, суттєвості оцінок, які застосовувалися керівництвом, а також загальної оцінки надання фінансової звітності. Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка надає достатні підстави для висловлення нашої думки.

**На наш погляд, фінансова звітність підприємства за 2009 рік складена у відповідності до "Порядку подання фінансової звітності", затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 року № 419, і дає правдиве та неупереджене відображення фінансового стану відкритого акціонерного товариства ВАТ "Ужгородське автотранспортне підприємство 12107"**

### **1.7.1 Розкриття інформації про облікову політику підприємства**

Для забезпечення бухгалтерського обліку на підприємстві застосовується - для аналітичного обліку - журнально - ордерна форма обліку, для забезпечення синтетичного обліку - бухгалтерська програма « 1 С ». Стан бухгалтерського обліку на підприємстві задовільний. Дані аналітичного обліку тотожні даним синтетичного обліку, розбіжностей не встановлено.

В цілому організація і методологія обліку на підприємстві відповідає чинному законодавству України, діючим нормативним документам, регулюючим облік.

На підприємстві, затверджен наказ по ВАТ «Ужгородське АТП 12107» № 1 від 15.02. 2009 року «Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику Відкритого акціонерного товариства «Ужгородське автотранспортне підприємство 12107» у 2009 р.», згідно якого визначені принципи оцінки статей звітності, та методи обліку, резерв сумнівних боргів на підприємстві не нараховується, амортизація нараховується згідно податкового законодавства. Кордон істотності визначен у розмірі 1000,00 грн. В цьому наказі визначена відповідальність фахівців підприємства до складання та оформлення первинних документів, матеріальних звітів, та терміни їх подання до обліку.

Бухгалтерський облік на підприємстві приведен у відповідність до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року № 996-ХІУ. На протязі звітного періоду облікова політика на підприємстві не змінювалась.

### **1.7.2 Розкриття інформації про обсяги подання фінансової звітності**

Фінансова звітність на підприємстві складається в повному обсязі, згідно Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, які регулюють складання річної фінансової звітності, зокрема:

- П(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»
- П(С)БО № 2 «Баланс»
- П(С)БО № 3 «Звіт про фінансові результати»
- П(С)БО № 4 «Звіт про рух грошових коштів»
- П(С)БО № 5 «Звіт про власний капітал»
- П(С)БО № 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах»

### **1.8.1 Розкриття інформації за видами активів підприємства**

На підприємстві оцінка та кваліфікація активів відповідає затвердженим Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Оцінка основних засобів визначена згідно П(С)БО № 7 і приведена в відповідність вимогам чинного законодавства. Залишкова вартість основних засобів на кінець звітного періоду – 8258 тис. грн., крім того на звітну дату рахується інвестиційна нерухомість, залишкова вартість якої складає – 1067 тис. грн.

Залишкова вартість нематеріальних активів – складає 45 тис. грн., оцінка яких визначена згідно П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи». Амортизація на нематеріальні активи нараховувалась у відповідності до строку корисного використання .

Запаси визначалися згідно П(С)БО № 9 «Запаси». В бухгалтерському обліку і відповідно на звітну дату, запаси відображені за первісною вартістю. Оцінка вибуття запасів визначалась за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Залишки грошових коштів на рахунках в банках підтверджені банківськими виписками, залишки грошових коштів в касі підтверджені Актом інвентаризації готівки в касі станом на кінець робочого дня 31 грудня 2009 року. (Інвентаризація грошових коштів на підприємстві проводиться на кінець останнього робочого дня кожного кварталу).

Дебіторська заборгованість визначалась згідно П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість». Довгострокової дебіторської заборгованості на підприємстві нема. Оцінка дебіторської заборгованості визначена в розмірі первісної вартості, так як резерв сумнівних боргів на підприємстві не нараховується. На протязі звітного періоду були проведені з основними замовниками звірки розрахунків, та оформлені Актами звірок. В складі дебіторської заборгованості в основному рахується заборгованість замовників за виконані послуги. Загальна сума дебіторської заборгованості на кінець звітного періоду складає – 462 тис. грн., в тому числі:

- за виконані послуги – 241 тис. грн.;
  - за розрахунками з бюджетом – 20 тис. грн.;
  - за виданими авансами – 82 тис. грн.;
  - за внутрішніми розрахунками – - тис. грн. ;
  - інша поточна дебіторська заборгованість – 119 тис. грн.
- На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності товариства, відповідно до вимог чинного законодавства та відповідає вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.**

### **1.8.2 Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства**

Вартість чистих активів товариства відповідає чинному законодавству, зокрема вимогам п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003 р. № 435-IV , зокрема:

- станом на 31 грудня 2008 року відповідно при розмірі Статного капіталу 6465 тис. грн., складала 8972 тис. грн.;
- станом на 31 грудня 2009 року при розмірі Статутного капіталу 6465 тис. грн. Вартість чистих активів складає – 8994 тис. грн.

### **1.8.3 Розкриття інформації за видами зобов'язань підприємства**

Зобов'язання та забезпечення наступних витрат і платежів на підприємстві визначається згідно П(С)БО № 11 “Зобов'язання”.

Забезпечення наступних витрат та платежів на звітну дату складають 381 тис. грн. і створені в попередніх періодах за рахунок амортизаційних відрахувань, та призначаються для проведення модернізації (реконструкції) виробничих фондів підприємства.

Довгострокові фінансові зобов'язання на звітну дату складають – 290 тис. грн.

Поточні зобов'язання визначались згідно П(С)БО № 11 “Зобов'язання”. Нереальних зобов'язань на підприємстві нема. Кредиторська заборгованість складається в основному з розрахунків з постачальниками за паливо, послуги, матеріали, на звітну дату кредиторська заборгованість складає – 404 тис. грн., в тому числі:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи , послуги- 116 тис. грн.;
- поточні зобов'язання з одержаних авансів – 50 тис. грн.
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 136 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування – 25 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці – 57 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками – 8 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 12 тис. грн.

**На думку аудитора, розкриття інформації про зобов'язання підприємства, подано в фінансовій звітності товариства, відповідно до вимог чинного законодавства та відповідає вимогам Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.**

#### **1.8.4 Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів, сплати товариством Статутного капіталу та забезпечення за цінними паперами**

Власний капітал на ВАТ “Ужгородське АТП 12107” визначався у відповідності до вимог Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій № 291 від 30.11.1999 р., а також П(С)БО № 5 “Звіт про власний капітал”. Склад та структура власного капіталу визначені у відповідності до вимог чинного законодавства. Збільшення власного капіталу було за рахунок отриманих отриманих прибутків.

В попередніх періодах, всі акції, які предназначалися для продажу, повністю викуплені у Закарпатського регіонального Фонду державного майна. Частки державного майна в Статутному капіталі підприємства на звітну дату нема.

Статутний капітал створений в ході першої емісії підприємства був сформован у розмірі 1167700,00 гривень, та розподілен на 4670800 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю - Двадцять п'ять копійок. Випуск першої емісії акцій зареєстрован Закарпатським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку - реєстраційний № 55/07/1/98, дата реєстрації 10 вересня 1998 року.

У зв'язку з тим, що Відкрите акціонерне товариство “Ужгородське АТП 12107” створене у ході приватизації Державного підприємства “Ужгородське АТП 12107”, то відповідно формування Статутного капіталу відбувалось за рахунок активів підприємства, згідно Акту оцінки, який був складений на підставі Передавального балансу станом на 01 травня 1998 року, та відповідно затверджений після перевірки Закарпатським регіональним Фондом державного майна України, цей Передавальний баланс станом на 01 травня 1998 року є документом на підставі якого був сформован (активи державного підприємства були передані акціонерному товариству) Статутний капітал підприємства.

Викуп акцій першої емісії у регіонального відділення ФДМУ, з боку трудового колективу підприємства, на умовах пільгового продажу за рахунок приватизаційних сертифікатів, була проведена на підставі Наказу Регіонального відділення по Закарпатській області Фонду державного майна України № 3/425 від 29 вересня 1998 року і здійснювалась наступним чином:

- Доручення № 21 від 30.11. 1998 р. – проведено банком 03.12. 1998 р.- на суму -130000,00 грн;
- Доручення № 32 від 30.11. 1998 р. – проведено банком 03.12. 1998 р. – на суму 110670,00 грн.

Після завершення пільгового продажу акцій у власності держави залишився пакет акцій на суму 927030,00 грн., що складало 79,39 % в Статутному капіталі підприємства. В подальшому, на протязі 2000-2003 років Закарпатське регіональне відділення Фонду державного майна України продало свій пакет акцій фізичним особам на сертифікатних аукціонах, згідно затвердженого плану розміщення акцій і відповідно до цього, право власності на викуплені таким чином акції у Держави, підтверджені реєстратором.

Частки державного майна в Статутному капіталі підприємства на звітну дату нема.

Загальними зборами акціонерів, які відбулися 20 грудня 2002 року ( Протокол № 4 від 20.12.02 р.), було прийняте Рішення про збільшення Статутного капіталу підприємства шляхом додаткової емісії акцій на суму 1600000,00 грн., в кількості 6400000 штук номінальної вартістю 0,25 грн. В грудні 2003 року була завершена підписка на акції, Звіт про наслідки підписки на акції ВАТ “Ужгородське АТП 12107” був надан в Державну Комісію з Цінних Паперів та Фондового Ринку в установлений законом термін. Таким чином після проведення відкритої підписки на акції підприємства Статутний капітал ВАТ “Ужгородське АТП 12107” сформован у розмірі 1585527,00 грн., та розподілен на 6342108 штук простих іменних акцій вартістю 0,25 грн. Нова редакція Статуту Відкритого акціонерного товариства “Ужгородське АТП 12107 ” з новим розміром Статутного капіталу підприємства затверджена Загальними зборами акціонерів, Протокол № 6 від 21 травня 2004 року , та зареєстрована Рішенням Ужгородської міської Ради народних депутатів 04 червня 2004 року.

Враховуючі той факт, що Статутний капітал підприємства в розмірі 1585527,00 грн., частково сформован та сплачен в ході першої емісії в сумі 1167700,00 грн., то додаткова емісія була сплачена за рахунок внеску транспортних засобів на загальну суму – 417827,00 грн., придбання яких засвідчені Договорами купівлі – продажу (акції в обмін на транспортні засоби):

- оформлені на Біржі 26 грудня 2003 року
- № 0312065 – на суму 63584,00 грн.,
- № 0312066 на суму 63780,00 грн.
- № 0312067 на суму 63066,00 грн.
- № 0312068 на суму 32639,00 грн.
- № 0312069 на суму 63077,00 грн.
- оформлені через нотаріуса 29 грудня 2003 року
- № 4477 на суму 33991,00 грн.
- № 4478 на суму 32946,00 грн.
- № 4479 на суму 32228,00 грн.
- № 4480 на суму 32516,00 грн.

Транспортні засоби поставлені на облік в січні 2004 року.

Таким чином Статутний капітал підприємства в ході другої емісії був повністю сплачен.

Випуск акцій другої емісії був зареєстрован Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку та видане Свідоцтво про випуск акцій № 625/1/04, від 20 жовтня 2004 року.

На загальних зборах акціонерів, які відбулися 28 квітня 2005 року (Протокол № 7) було прийняте Рішення про проведення додаткової емісії акцій на загальну суму 3500000,00 грн. ( на 14000000 шт. акцій номінальною вартістю 0,25 коп.).

В ході проведення підписки на акції третьої емісії було внесено грошових коштів більше ніж було заявлено. Результати підписки на акції були затверджені Рішенням загальних зборів акціонерів від 23 травня 2006 року на яких було вирішено затвердити збільшення Статутного капіталу товариства на суму фактично отриманих коштів. У відповідності до цього рішення Статутний капітал підприємства складає 5180527,00 грн., та розподілен на 20722108 шт. простих іменних акцій. Сплата Статутного капіталу в ході третьої емісії відбувалась наступним чином:

№ п/п	ПІБ	Дата внесення коштів	Договір – купівлі-продажу акцій	Назва документа, на підставі якого внесені кошти	№ док-га	Сума
1	Андріїв А.Є.	17.01.06 р.	Від 17.01.06 р.	Плат. дор.	254-7	350000,00
2	Андріїв Н.М.	19.01.06 р.	Від 19.01.06 р.	Плат. дор.	310-7	600000,00
3	Андріїв В.М-В.	17.01.06 р.	Від 17.01.06 р.	Плат. дор.	310-7	350000,00
4	Андріїв А.Є.	15.03.06. р.	Від 15.03.06 р.	Плат. дор.	1401-7	395000,00
5	Андріїв В.М-В.	14.03.06 р.	Від 14.03.06 р.	Плат. дор.	1374-7	250000,00
6	Андріїв В.М-В.	15.03.06 р.	Від 15.03.06 р.	Плат. дор.	1401-7	50000,00
7	Андріїв Н.М.	14.03.06 р.	Від 14.03.06 р.	Плат. дор.	1374-7	250000,00
8	Андріїв Н.М.	15.03.06 р.	Від 15.03.06 р.	Плат. дор.	1401-7	50000,00
9	Андріїв В. М-В.	20.04.06 р.	-*-	Плат. дор.	2102-7	350000,00
-*-	Андріїв В. М-В.	28.04.06 р.	Від 28.04.06 р.	Плат. дор.	2299-7	300000,00
10	Андріїв Н.М.	20.04.06 р.	-*-	Плат. дор.	2102-7	350000,00
-*-	Андріїв Н.М.	28.04.06 р.	Від 28.04.06 р.	Плат. дор.	2299-7	300000,00
	<b>Всього</b>					<b>3595000,00</b>

Таким чином в ході третьої емісії було сплачен 3595000,00 грн., і відповідно до цього Статутний капітал підприємства повністю сплачен. Випуск акцій третьої емісії був зареєстрован Закарпатським ТУ Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку та видане Свідоцтво про випуск акцій № 06/07/1/06, від 14 червня 2006 року.

На загальних зборах акціонерів, які відбулися 23 травня 2007 року, Протокол № 9 та Додаток № 1 до протоколу від 23 травня 2007 року, було прийнято рішення про збільшення розміру Статутного капіталу товариства на 1000000,00 грн., у вигляді додаткової емісії 4000000 шт. простих іменних акцій номінальної вартістю 0,25 грн. Додаткову емісію провести шляхом відкритого (публічного) розміщення акцій. Мета - залучення додаткових коштів – придбання основних засобів, земельних ділянок та поповнення обігових коштів товариства.

В ході проведення підписки на акції додаткової емісії, були подані заявки від акціонерів, і відповідно заключені договори на придбання акцій на більшу кількість, чим було передбачено Загальними зборами акціонерів, які відбулися 23 травня 2007 року. Фактично було подано заявок на придбання 5136400 штук акцій на загальну суму 1284100,00 грн.. На підставі поданих заявок були заключені договори купівлі – продажу акцій і на розрахунковий рахунок підприємства поступили грошові кошти.

ФІО акціонера	Дата Договору	Кількість акцій	В-ть акцій	Сума по Договору	№ платіжного документу	Дата П/Д	Сума по Документу
Андріїв А.Є.	27.08.07 р.	1030000	0.25	257500.00	№ 964	28.08.07 р.	235000,00
	Дог. № 3				№ 3862-7	29.08.07 р.	22500,00
Всього по Договору							<b>257500,00</b>
Андріїв А.Є.	24.09.07 р.	98000	0.25	24500.00	№ 4438-7	26.09.07 р.	16500.00
	Дог. № 4				№ 4667-7	05.10.07 р.	8000.00
Всього по Договору							<b>24500,00</b>
Андріїв А.Є.	03.12.07 р.	1538800	0.25	384700.00	№ 5774-7	05.12.07 р.	6000.00
	Дог. № 5				№ 5983-7	17.12.07 р.	100000.00
					№ 6126-7	24.12.07 р.	10500.00
					№ 6281-7	28.12.07 р.	263200.00
					№ 300	29.12.07 р.	5000.00
Всього по Договору							<b>384700,00</b>
Андріїв А.Є.	15.02.08 р.	2279200	0.25	569800.00	№ 803-7	21.02.08 р.	167800.00
	Дог. № 6				№ 930-7	21.02.08 р.	110000.00
					№ 1011-7	26.02.08р	30000.00
					№ 1039-7	27.02.08 р.	22500.00
					№ 1048-7	27.02.08 р.	99500.00
					№ 1069-7	28.02.08 р.	140000.00
Всього по Договору							<b>569800,00</b>
Андріїв В.М-В.	06.08.07 р.	168000	0.25	42000.00	№ 968	29.08.07р.	42000,00
	Дог. № 2						
Всього по Договору							<b>42000,00</b>
Козун В.І.	02.08.07 р.	22400	0.3	5600.00	№ 3410-7	02.08.07 р.	3600.00
	Дог. № 1				№ 3994-7	04.09.07 р.	2000.00
Всього по Договору							<b>5600,00</b>
<b>Разом</b>		<b>5136400</b>		<b>1284100.00</b>			<b>1284100.00</b>

Виходячи з вищенаведеного, в ході четвертої емісії було отримано 1284100,00 грн., і відповідно до цього Статутний капітал підприємства повністю сплачен. Випуск акцій четвертої емісії був зареєстрован Закарпатським ТУ Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку та видане Свідоцтво про випуск акцій № 13/07/1/07, видане 07 липня 2008 року. Розмір Статутного капіталу товариства складає 6464627,00 грн., та розподілений на 25858508 штук простих іменних акцій.

**На думку аудитора, розкриття інформації про власний капітал, подано в фінансовій звітності товариства, відповідно до вимог чинного законодавства.**



**1.8.5 Інформація про відповідність іпотечного покриття іпотечних облігацій, стану виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами-** В перевіряемому періоді, Відкрите акціонерне товариство “Ужгородське автотранспортне підприємство 12107” не випускало іпотечних, та інших видів облігацій, боргових цінних паперів і відповідно до цього ніяких зобов'язань за цими цінними паперами не має.

**1.8.6 Інформація про відповідність вимогам законодавства України розміру власного капіталу компанії з управління активами, яка має в управлінні активи недержавних пенсійних фондів –** Відкрите акціонерне товариство “Ужгородське автотранспортне підприємство 12107” – не здійснює діяльності по управлінню активами інших підприємств, в тому числі і активами недержавних пенсійних фондів.

### **1.8.7 Основні відомості про визначення фінансових результатів – розкриття інформації щодо обсягу чистих прибутків**

ВАТ “Ужгородське АТП 12107” за звітний період спрацювало прибутково, балансовий прибуток складає - 22,0 тис. грн. Для визначення результатів фінансової діяльності на підприємстві застосовувались П(С)БО № 16 “Витрати” та П(С)БО № 15 “Дохід”.

Фінансовий результат визначен згідно даних бухгалтерського обліку, в якому не виявлено суттєвих помилок, тому виходячи з цього можна підтвердити, що фінансовий результат відображений в фінансовій звітності – реальний.

На підставі вищенаведеного аудиторська фірма підтверджує відповідність даних фінансової звітності ВАТ «Ужгородське АТП 12107» станом на 31 грудня 2009 року даним бухгалтерського обліку на підприємстві.

**Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом 2009 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених ч. 1 ст. 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006р. №3480-IV**

**Протягом 2009 року року Товариством не приймалися рішення щодо:**

- про викуп власних акцій;
- про утворення, припинення його філій, представництв;
- про припинення діяльності Товариства;

### **2.1 Висновок**

Перевіряємий період ВАТ "Ужгородське АТП 12107»" закінчило з фінансовим результатом - балансовий прибуток в сумі - 22,0 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2009 року показники звітності по ВАТ «Ужгородське АТП 12107» складають:

Валюта балансу:	10069 тис. грн.
Перший розділ активу балансу -	9371 тис. грн.
Другий розділ активу балансу -	690 тис.грн.
Третій розділ активу балансу -	8 тис. грн.
Перший розділ пасиву балансу -	8994 тис. грн.
Другий розділ пасиву балансу -	381 тис. грн.
Третій розділ пасиву балансу -	290 тис. грн.
Четвертий розділ пасиву балансу -	404 тис. грн.
П'ятий розділ пасиву балансу -	0,0 тис. грн.

На підставі перевірки аудиторська фірма вважає за можливе підтвердити, що звітність підприємства складена згідно, а також на основі дійсних даних бухгалтерського обліку і достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фактичний фінансовий стан підприємства на 31 грудня 2009 року по результатам операцій за період з 1 січня 2009 року по 31 січня 2009 року, та відображає дійсний майновий стан підприємства.

Відповідальність за підготовку та подання фінансової звітності товариства у відповідності до структури звітності, несе керівництво. Аудиторська фірма несе відповідальність за висновок про вище згадану звітність, складений на підставі перевірки.

Акт складено 15 квітня 2010 року.

Аудиторська фірма "Ягер"  
адреса : м.Ужгород  
вул. Собранецька 24  
тел. 64-33-48  
Директор  
Сертіфікат сер.А N 003699  
Рябінкіна Н.В.

---