

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.

Директор

(посада)

(підпис)

Долина Сергій Дмитрович

(прізвище та ініціали керівника)

24.04.2015

(дата)

М.П.

**Річна інформація емітента цінних паперів
за 2014 рік**

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

33571093

4. Місцезнаходження

Запорізька, Орджонікідзевський, 69035, місто Запоріжжя, вул. Сталеварів, 3а

5. Міжміський код, телефон та факс

0612134098 0612134098

6. Електронна поштова адреса

o.komirny@unives.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

24.04.2015

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

27.04.2015

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

<http://unives-capital.com/partners/tigr/>

в мережі Інтернет

24.04.2015

(адреса сторінки)

(дата)

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	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
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	X
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	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	X
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	
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 за 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)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	X
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	

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)

ТОВ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.
ТОВ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА" та його цінні папери не отримували рейтингової оцінки.
Емітент не є акціонерним товариством, інформація щодо володіння посадовими особами акціями емітента, інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента, інформація про загальні збори акціонерів, інформація про дивіденди, інформація про випуски акцій емітента, інформація про викуп власних акцій, інформація про стан корпоративного управління та про проведення загальних зборів не надається.
ТОВ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА" є емітентом облігацій, випуск інших цінних паперів, які підлягають реєстрації, емітентом не здійснювався.
Форма існування випуску облігацій емітента - бездокументарна, сертифікати власникам цінних паперів не видавались.
Відомості щодо особливої інформації відсутні.
Фінансова звітність відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності не складалася.

33. Примітки

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)
A00 №200223
3. Дата проведення державної реєстрації
02.06.2005
4. Територія (область)
Запорізька
5. Статутний капітал (грн)
5000000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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)
67
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування
77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютерів
68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
10. Органи управління підприємства

3.8.1. Загальні збори Учасників. 3.8.1.1. Вищим органом Товариства є Загальні збори Учасників. Вони складаються з Учасників Товариства або призначених ними представників. Представники Учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у Загальних зборах Учасників, сповістивши про це інших Учасників. Учасник вправі передати свої повноваження на Зборах іншому Учаснику або представникові іншого Учасника Товариства. Учасники мають кількість голосів, пропорційну розміру їх часток у Статутному капіталі. 3.8.1.2. Загальні збори Учасників Товариства мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами Учасників до компетенції виконавчого органу. 3.8.1.3. До виключної компетенції Загальних зборів Учасників належать: а) визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів щодо їх виконання; б) внесення змін до Статуту Товариства, зміна розміру його статутного капіталу; в) обрання і відкликання Голови Загальних зборів Учасників, Ревізійної комісії, визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу та повноважень Ревізійної комісії; г) призначення та відкликання з посади Директора та/або його звільнення; д) затвердження річних результатів діяльності Товариства, включаючи його дочірні підприємства, затвердження звітів і висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку, визначення порядку покриття збитків; е) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень; є) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства; ж) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, посадових осіб його дочірніх підприємств, філій та представництв; з) прийняття рішення про припинення діяльності Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу; и) встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасником додаткових вкладів; і) вирішення питання про придбання Товариством частки Учасника та про придбання Учасником частки іншого Учасника, прийняття нового Учасника; ї) вступ Товариства до складу засновників або учасників іншої юридичної особи, об'єднання, організації, крім вступу шляхом придбання акцій акціонерних товариств; к) виключення Учасника з Товариства; л) прийняття рішення про випуск, умови випуску і розповсюдження облігацій Товариства; м) прийняття рішень щодо: - проведення Товариством операцій по розпорядженню нерухомим майном Товариства, в тому числі операцій, пов'язаних з передачею такого майна в іпотеку, в забезпечення як власних зобов'язань так і зобов'язань третіх осіб, в оренду терміном понад 2 роки, безоплатне користування, здійснення міни, дарування тощо; - здійснення Товариством операцій на суму, що перевищує 100 000,00 грн. (Сто тисяч) гривень, окрім операцій з розміщення коштів Товариства на депозитних рахунках; - видачі Товариством позик, позичок, безповоротної фінансової допомоги, пожертвувань, благодійної допомоги, в тому числі працівникам Товариства, та укладення інших аналогічних за своїм змістом угод, а також щодо надання гарантій і поручительств, в тому числі вексельних і майнових; - отримання Товариством кредитів, позик та укладення інших аналогічних за своїм змістом угод; - проведення Товариством операцій по відчуженню майна Товариства на суму, що становить п'ятдесят і більше відсотків майна Товариства; н) прийняття рішення про випуск, умови випуску і розповсюдження облігацій Товариства. Загальні збори Учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні Учасники (представники Учасників), що володіють у сукупності більш як 60 відсотками голосів. З питань, зазначених у пунктах "а", "к" рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосують Учасники, що володіють у сукупності більш як 50 відсотками загальної кількості голосів Учасників Товариства. Рішення про внесення змін до Статуту Товариства, відчуження майна Товариства на суму, що становить п'ятдесят і більше відсотків майна Товариства, та про припинення діяльності Товариства приймаються більшістю не менш як у 3/4 голосів, якщо інше не встановлено законом. З усіх інших питань рішення приймаються простою більшістю голосів. Учасник Товариства не має права голосу при вирішенні Загальними зборами Товариства питань щодо вчинення з ним правочину та щодо спору між ним і Товариством. 3.8.1.4. Зміни та доповнення до Статуту Товариства затверджуються Загальними зборами Учасників і підписуються всіма Учасниками. Реєстрація змін здійснюється згідно з установленим законодавством порядком. Зміни до Статуту Товариства набувають чинності для третіх осіб з дня їх державної реєстрації, а у випадках, встановлених законом, - з моменту повідомлення органу, що здійснює державну реєстрацію, про такі зміни. Юридичні особи та їх учасники не мають права посилаючись на відсутність державної реєстрації таких змін у відносинах із третіми особами, які діями з урахуванням цих змін. 3.8.1.5. Загальні збори Учасників Товариства, як правило, вирішують питання на своїх засіданнях. Збори Учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні Учасники (представники Учасників), що в сукупності володіють більш як 60 відсотками голосів. 3.8.1.6. Брати участь у Загальних зборах Учасників з правом дорадчого голосу може Директор Товариства, що не є його Учасником. Учасники Зборів, які беруть участь у зборах, реєструються із зазначенням кількості голосів, яку має кожний Учасник. Цей перелік підписується Головою та Секретарем Зборів. 3.8.1.7. Голова Зборів організує ведення протоколу. На вимогу Учасників Товариства протоколи мають бути у будь-який час надані ним для ознайомлення. 3.8.1.8. Загальні збори Учасників Товариства скликаються не рідше одного разу на рік. Позачергові Загальні збори Учасників скликаються Головою Зборів Учасників, що обирається Зборами Учасників на невизначений строк до наступного переобрання, у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо

цього потребують інтереси Товариства в цілому, зокрема, якщо виникає загроза значного скорочення Статутного капіталу. Загальні збори Учасників Товариства повинні скликатися також на вимогу виконавчого органу. 3.8.1.9. Учасники Товариства, що володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів, мають право вимагати скликання позачергових зборів Учасників у будь-який час і з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства. Якщо протягом 25 днів Голова Зборів Учасників не виконав зазначеної вимоги, вони вправі самі скликати Збори Учасників. 3.8.1.10. Про проведення Загальних зборів Учасники Товариства повідомляються шляхом надіслання (поштою чи факсимільними засобами зв'язку) повідомлень з зазначенням часу і місця проведення Зборів та порядку денного. Повідомлення повинно бути зроблено не менш як за 30 днів до скликання Загальних зборів Учасників. Будь-хто з Учасників Товариства вправі вимагати розгляду питання на Загальних зборах Учасників за умови, що воно було ним поставлено не пізніше як за 25 днів до початку Зборів. Не пізніше як за 7 днів до скликання Загальних зборів Учасникам Товариства повинна бути надана можливість ознайомитися з документами, внесеними до порядку денного Зборів. З питань, не включених до порядку денного, рішення можуть прийматися тільки за згодою всіх Учасників, присутніх на Зборах. 3.8.1.11. Допускається прийняття рішення методом опитування. У цьому разі проект рішення або питання для голосування надсилається Учасникам, які повинні у письмовій формі сповістити щодо нього свою думку. Протягом 10 днів з моменту одержання повідомлення від останнього Учасника голосування всі вони повинні бути проінформовані Головою Зборів Учасників про прийняте рішення. 3.8.2. Директор Товариства. 3.8.2.1. Одноособовим виконавчим органом Товариства є Директор, який здійснює управління Товариством. Директор призначається Загальними Зборами Учасників. Директором Товариства може бути призначена як особа, що є Учасником, так і особа, що не входить до складу Учасників Товариства. У разі найму Директора з ним укладається контракт від імені Товариства в особі Голови Загальних зборів Учасників, в якому визначаються строк найму, умови матеріального забезпечення Директора, умови звільнення його з посади, інші умови за погодженням сторін. Директор здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства в межах своєї компетенції та прав, визначених цим Статутом та рішенням Загальних зборів Учасників. Директор вирішує питання діяльності Товариства, крім тих, які належать до компетенції Загальних зборів Учасників. 3.8.2.2. Директор Товариства має право:

- без довіреності діяти від імені Товариства, представляти його інтереси в усіх установах, підприємствах, організаціях, органах влади та управління, а також у взаємовідносинах з фізичними особами як на території України, так і за її межами;
- розпоряджатися майном Товариства і використовувати грошові та інші активи Товариства одноособово чи за попереднім погодженням із Загальними зборами Учасників (на свій розсуд, окрім обмежень, передбачених чинним законодавством та цим Статутом);
- вести переговори та укладати від імені Товариства будь-які угоди, в тому числі зовнішньоекономічні;
- здійснювати необхідні заходи щодо участі Товариства в інших юридичних особах, об'єднаннях та організаціях;
- видавати довіреності робітникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам;
- схвалювати поточні плани діяльності Товариства та заходи, необхідні для вирішення його завдань;
- затверджувати правила процедури та інші внутрішні документи Товариства, визначати організаційну структуру Товариства;
- приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, накладати на них стягнення, застосовувати заохочення, передбачені чинним законодавством України;
- приймати рішення про відрядження працівників Товариства, у тому числі й за межі України;
- давати розпорядження та видавати накази, обов'язкові для виконання всіма найнятими працівниками Товариства;
- здійснювати інші дії, що належать до його компетенції та дозволені чинним законодавством України, окрім тих, що згідно з цим Статутом належать до компетенції Загальних зборів, та інших органів Товариства.

Директор зобов'язаний:

- дотримуватися чинного законодавства та Статуту Товариства;
- забезпечувати виконання планів фінансово-господарської діяльності Товариства;
- забезпечувати зберігання та ефективне розпорядження майном Товариства;
- забезпечувати своєчасну сплату податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету, здачу звітності та адміністративних даних;
- контролювати роботу і забезпечувати ефективну взаємодію підрозділів Товариства;
- зберігати комерційну таємницю Товариства та здійснювати заходи щодо її охорони;
- здійснювати інші обов'язки, пов'язані з реалізацією його компетенції.

3.8.3. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізійною комісією, що створюється Загальними зборами Учасників Товариства з їх числа (їх представників) в кількості трьох осіб. Директор не може бути членом Ревізійної комісії. Перевірка діяльності Директора проводиться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів Учасників або за власною ініціативою. 3.8.3.2. Ревізійна комісія складає висновок по річних звітах та балансах. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори Учасників Товариства не мають права затверджувати баланс Товариства. 3.8.3.3. Ревізійна комісія має право ставити питання про скликання позачергових Загальних зборів Учасників, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадовими особами Товариства. 3.8.3.4. Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства згідно з рішенням його Загальних зборів, а також в інших випадках, встановлених Статутом Товариства і законом, може призначатися аудиторська перевірка. Порядок проведення аудиторських перевірок діяльності та звітності Товариства встановлюється Статутом і законом. На вимогу будь-кого з Учасників Товариства може бути проведено аудиторську перевірку річної фінансової звітності Товариства із залученням професійного аудитора, не пов'язаного майновими інтересами з Товариством чи його Учасниками. Витрати, пов'язані з проведенням такої перевірки, покладаються на Учасника, на вимогу якого проводиться аудиторська перевірка, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів Учасників.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ТАСкомбанк"

2) МФО банку

339500

3) поточний рахунок

26002043240001

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
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	АЕ №177726	02.04.2013	Регіональне управління Департаменту контролю за виробництвом та обігом спирту, алкогольних напоїв	01.04.2014
Опис	Емітент планує продовження терміну дії ліцензії.			
Роздрібна торгівля	АЕ 277641	01.08.2013	МІНІСТЕРСТВО ДОХОДІВ І ЗБОРІВ УКРАЇНИ ГОЛОВНЕ	18.08.2014

алкогольними напоями			УПРАВЛІННЯ МІНДОХОДІВ У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОЛБАСТІ	
Опис	Емітент планує продовження терміну дії ліцензії.			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	АЕ №448289	25.03.2014	МІНІСТЕРСТВО ДОХОДІВ І ЗБОРІВ УКРАЇНИ ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ МІНДОХОДІВ У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОЛБАСТІ	01.04.2015
Опис	Емітент планує продовження терміну дії ліцензії.			
Роздрібна торгівля алкогольними напоями	АЕ №428892	05.08.2014	МІНІСТЕРСТВО ДОХОДІВ І ЗБОРІВ УКРАЇНИ ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ МІНДОХОДІВ У ЗАПОРІЗЬКІЙ ОЛБАСТІ	18.08.2015
Опис	Емітент планує продовження терміну дії ліцензії.			

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)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ЮНІВЕС", ПБІФ "ВЕС-ІНВЕСТ"	34718165	03680Україна м. Київ вул. Червоноармійська, 72	0.900000000000
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ЮНІВЕС", ПБІФ "ВЕС-КАПІТАЛ"	34718165	03680Україна м. Київ вул. Червоноармійська, 72	0.100000000000
LIONORE CONSULTANTS LIMITED (ЛІОНОРЕ КОНСАЛТАНТС ЛІМІТЕД)	HE 170161	1075Кіпр (Cyprus) Нікосія Аволонс, 1 МАРИЯ БИЛДІНГ, 5-й поверх	98.000000000000
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)
Кузнєцов Олександр Анатолійович	СВ 004633 09.07.1999 Орджонікідзевський РВ ЗМУ УМВС України в Запорізькій області		1.000000000000
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Долина Сергій Дмитрович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СА 161914 13.05.1996 Жовтневим РВ УМВС України в Запорізькій області

4) рік народження**

1974

5) освіта**

Вища технічна

6) стаж роботи (років)**

4

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/в

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.06.2011 31.12.2014

9) Опис

Повноваження посадової особи: здійснює керівництво поточною діяльністю емітента в межах своєї компетенції та прав, визначених статутом товариства. Інші посади на інших підприємствах не займає. Немає непогашеної судимості за корисливими та посадовими злочинами.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Смик Наталія Миколаївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

СЮ 285214 10.11.2012 Орджонікідзевським РВ у м. Запоріжжі УДМС України в Запорізькій області

4) рік народження**

1970

5) освіта**

Вища економічна, Запорізька державна інженерна академія

6) стаж роботи (років)**

11

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

2002 - 2004 рр. ВАТ Завод "ЕЛЕМ", заступник директора з економіки

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

08.09.2008 безстроковий

9) Опис

Повноваження посадової особи: здійснює та координує організацію бухгалтерського обліку господарсько-фінансової діяльності підприємства. Інші посади на інших підприємствах не займає. Немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ Подольський м. Київ вул. Нижній Вал 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	0443777265
Факс	0443777265
Вид діяльності	Центральний депозитарій
Опис	Професійна діяльність на фондовому ринку: Центральний депозитарій. Здійснює діяльність на підставі Закону України та Правил Центрального депозитарію цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма "Статус"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23287607
Місцезнаходження	69063 Україна Запорізька Орджонікідзевський м. Запоріжжя вул. Тургенєва, 27-4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво №1111
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	0612897653
Факс	0612897653
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією - П 000118 від 11.06.2013р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з додатковою відповідальністю "Страхова компанія "Столичне страхування"
Організаційно-правова форма	Товариство з додатковою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	34616061
Місцезнаходження	01010 Україна м. Київ Печерський м. Київ вул. Січневого повстання, 36, оф.197
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 299646
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.02.2007
Міжміський код та телефон	0444867374
Факс	0444867374
Вид діяльності	інші послуги в сфері страхування
Опис	ТДВ "СК "Столичне страхування" надало послуги страхування ризиків непогашення основної суми боргу та/або невиклати доходу за облігаціями.

Х. Відомості про цінні папери емітента**2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій)****1) процентні облігації**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (штук)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка за облігаціями (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24.12.2007	2/08/2/07	Запорізьке територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	1000.000	30000	Бездокументарні іменні	30000000.000	6.50000000000000	01.07.2015	1100000.00000000	13.01.2018
Опис	Емітент здійснив закриті розміщення випущених іменних облігацій на внутрішньому ринку. Виплата процентів здійснюється згідно графіку щорічно 10 січня з 2009 по 2018 рік. Торгівля облігаціями не здійснюється на біржовому або організаційно оформленому позабіржовому ринку. Намірів щодо подання заяв для допуску на біржі не має. Лістинг не проходили.									

XI. Опис бізнесу

Злиття, поділ, приєднання, перетворення або виділ у звітному році не відбувались.

У емітента не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених структурних підрозділів. Зміни в організаційній структурі емітента у порівнянні з попереднім звітним періодом не відбувались.

1. Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 52 осіб.
2. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 15 осіб.
3. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу - 5 осіб.
4. Фонд оплати праці за 2013 рік – 1 018 596,91 грн; Фонд оплати праці за 2014 рік – 975 656,40 грн.
5. Фонд оплати праці зменшився відносно попереднього року на 42 940,51 грн.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Облікова політика на підприємстві протягом 2014 року є незмінною. Згідно з Наказом про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку № 01 від 12.01.2014 р.

Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С: Бухгалтерія. Відповідальність за відповідність реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладається на головного бухгалтера підприємства.

Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 р. N 88, всі первинні документи, облікові реєстри, фінансова, статистична та інша звітність складаються українською мовою. Документи, що є підставою для записів у бухгалтерському обліку і складені іноземною мовою, повинні мати узгоджений автентичний переклад українською мовою відповідно до вимог статті 11 Закону України "Про мови в Українській РСР". Відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації прямолінійний. Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 2 500 грн. Амортизацію за МНМА нараховувати 100 % при вводі в експлуатацію.

Відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля. Первинна вартість запасів визначається відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". Списання запасів здійснюється за методом ФІФО. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів та місяцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

Основним предметом діяльності Товариства є: здача в найом (оренду) будівель, устаткування, автомобілів, проведення операцій на ринку нерухомості та діяльність готелів.

У 2014 році зберігалися негативні тенденції у функціонуванні ринку нерухомості у зв'язку з фінансовими проблемами підприємств та фізичних осіб у період економічної кризи.

Основними споживачами послуг Товариства є фізичні та юридичні особи, що здійснюють свою діяльність у різних галузях господарства, та мають потребу у користуванні офісними та житловими приміщеннями, автотранспортом, офісною технікою та іншим майном. Ринком збуту Товариства є територія України. На діяльність Товариства не впливає сезонний фактор.

Основними конкурентами Товариства є інші учасники ринку оренди нерухомості та готельного бізнесу, у тому числі компанії: ЗАТ "Дніпрожилбуд", ТОВ "ТММ", Інвестиційна компанія "XXI століття", та інші.

Принципова стратегія Товариства на поточний та наступний рік полягає в залученні інвестицій для розширення сфери діяльності. Товариство планує поліпшувати нерухомість, що була придбана раніше та розвивати готельний бізнес.

Товариство було створено у 2005 році. Основні придбання активів за останні п'ять років обумовлено придбанням та капітальним ремонтом основних засобів (нерухомість). Інформація про активи ТОВ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА" за період з 2010 р.по 2014 р., тис. грн.

Інформація про активи ТОВ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА" за період з 2010 р.по 2014 р., тис. грн.

Актив	2010 р.	2011р.	2012р.	2013р.	2014
Незавершене будівництво	16338,6	9,9	19,8	31,4	17,9
Основні засоби	13968,2	32582,5	31525,9	29626,5	24 240,1
Фінансові інвестиції	145,2	145,2	100,2	100,2	100,2
Дебіторська заборгованість	14518,7	16607,9	13057,2	6703,1	4095,6
Грошові кошти	4215,9	500,2	72,2	110,1	333,4
Інші оборотні активи	231,3	203,8	448,1	402,5	431
Разом	50400,2	50049,5	45223,4	36973,8	29 218,2

У 2014 році правочини з власниками істотної участі або членами виконавчого органу відсутні.

Товариство станом на кінець звітного періоду має власні основні засоби на суму 38 668,5 тис. грн. Сума орендованих основних засобів становить 84509,17 грн.

Місцезнаходження основних засобів Товариства м. Запоріжжя.

Використання активів Товариства майже не впливає на екологічний стан навколишнього середовища.

Товариство планує за власний кошт ввести в експлуатацію незавершене будівництво та купувати нові основні засоби з причини того, що

основним видом діяльності Товариства є здача нерухомості в оренду та готельний бізнес. Якість та стан основних засобів для Товариства дуже значні.

Можливі зміни у стані Товариства у зв'язку з наступними факторами ризику: - зміна кон'юнктури ринку; - нестабільність законодавства; - політичні фактори; - погіршення загальної економічної ситуації в Україні; - зміна податкової політики; - форс-мажорні обставини.

В 2014 році не було штрафних санкцій.

Сума робочого капіталу підприємства складає на 31.12.2014 р. 2 073,0 тис. грн., що достатньо для поточних потреб.

У емітента відсутні укладені, але ще не виконані договори на кінець звітного періоду, відносно яких очікується отримання доходів.

Підприємство планує продовжувати розвивати готельний бізнес та збільшити ринок послуг з оренди.

Емітент не здійснює досліджень та розробок.

Судові справи відсутні.

Іншої інформації немає.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	29528.260	24185.406	35.383	24.633	29563.643	24210.039
будівлі та споруди	27779.449	23063.657	10.750	10.750	27790.199	23074.407
машини та обладнання	608.123	409.987	15.900	15.900	624.023	425.887
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	1140.688	711.762	8.733	8.733	1149.421	720.495
2. Невиробничого призначення:	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	29528.260	24185.406	35.383	24.633	29563.643	24210.039
Опис	Основні засоби відображаються в балансі за первісною вартістю. На початок року власні основні засоби враховані на балансі за первісною вартістю в сумі 41890,684 тис. грн., на кінець року 38419,908 тис. грн. Дооцінка основних засобів протягом 2014 року не проводилась. Знос нараховується прямолінійним методом, виходячи з строку корисної експлуатації. Знос основних засобів станом на 31.12.2014 р. складає 14234,212 тис.грн. Ступінь зносу власних основних засобів становить в середньому 37,0%. Відсутні обмеження щодо використання власних основних засобів. У 2014 році відбувся продаж будівлі та конструкцій, розташованих за адресою м. Запоріжжя, вул. Карпенка-Карого 2 а. Загальна сума первісної вартості нежитлового комплексу складала на початок року 3629,465 тис. грн.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	-15106.7	-16941.1
Статутний капітал (тис. грн.)	5000.000	5000.000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5000.000	5000.000
Опис	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -21941,1 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -20106.7 тис. грн.	
Висновок	Вартість чистих активів Товариства після закінчення 2008, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 та 2014 фінансових років є меншою від статутного капіталу. У 2015 році будуть скликані загальні збори товариства та, у разі відсутності прибутку, прийняте рішення про створення додаткових фондів або зменшення статутного капіталу.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	30000.000	X	X
іменні відсоткові облігації серії А	25.02.2008	30000.000	6.50000000000000	10.01.2018
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за векселями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	27.5	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання	X	14259.5	X	X
Усього зобов'язань	X	44287.0	X	X
Опис:	До інших зобов'язань віднесені у тому числі довгострокові відсоткові позики отримані у грудні 2012 року на строк 6 років.			

XIII. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів*

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Обсяг випуску (грн)	Вид забезпечення (порука/страхування/ гарантія)	Найменування поручителя, страховика, гаранта	Код за ЄДРПОУ	Сума забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
24.12.2007	2/08/2/07	30000000.000	страхування	Товариство з додатковою відповідальністю "Страхова компанія "Столичне страхування"	34616061	32400000.00
Опис	Вид забезпечення: страхування ризиків непогашення основної суми боргу та/або невиплати доходу за облігаціями. Розмір забезпечення включає номінальну вартість випуску та відсотковий дохід по облігаціям. Загальний розмір забезпечення складає 32400000,00 грн. (тридцять два мільйони чотириста тисяч гривень 00 коп.)					

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською Фірмою "Статус"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23287607
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	69063 м. Запоріжжя , проспект Леніна,176-78
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1111 30.03.2001
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**	118 П 000118 11.06.2013 до 27.01.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014 рік
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською Фірмою "Статус"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23287607
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	6906369063 м. Запоріжжя , проспект Леніна,176-78
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1111 30.03.2001
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**	118 П 000118 10.06.2013 до 27.01.2016
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Аудиторський висновок (Звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Таврійська інвестиційна група» за 2014 рік

Належний адресат – Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України
Керівництву ТОВ «Таврійська інвестиційна група»
Засновникам ТОВ «Таврійська інвестиційна група»

Мною, аудитором, Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською Фірмою „Статус „ (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ - 23287607, місцезнаходження- 69063 м.Запоріжжя, пр.Леніна, 176-78, реєстраційні дані-03.08.1995р., № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР -1 103 120 0000 012200 Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради, номер та дата видачі свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги -№ 1111 від 30.03.2001р., яке чинне до 27 січня 2016 р., Горбуновою Тетяною Олегівною (номер, серія, дата видачі сертифіката аудитора-№ 002735 від 02.11.1995р., яке чинне до 02.11.2019р.) проведено аудиторську перевірку у відповідності з договором № 9/15 від 19 лютого 2015 р. - фінансового звіту суб'єкту малого підприємництва Товариства з обмеженою відповідальністю «Таврійська інвестиційна група» з метою вказування незалежної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним бухгалтерського обліку та адекватності відображення результатів господарювання за 2014 р.

Джерелом аудиторської перевірки за період з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р. були вибрані наступні документи :

-Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва за 2014 р.

-Вибірково первинні документи, реєстри синтетичного та аналітичного обліку, зведені облікові документи, що відображають господарські операції за період з 01.01.2014 р. по 31.12.2014 р.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та чинному законодавству України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як потрібний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від суження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Обсяг аудиторської перевірки – річна фінансова звітність , що надається до Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України-ТОВ «Таврійська інвестиційна група» за 2014рік, з метою підтвердження їх достовірності, повноти і відповідності чинному законодавству та встановленим вимогам до них.

Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність та Міжнародними стандартами аудиту контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг(видання 2013 року), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні, зокрема до МСА 705 „Модифікації думки у звіт незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

При проведенні аудиторської перевірки аудитор керувався Законом України Про аудиторську діяльність,, Цивільним кодексом України, Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні та іншими законодавчими на нормативними актами України.

Під час аудиту зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансових звітах, а також оцінку відповідності і застосованих принципів в обліку нормативним вимогам.

На нашу думку, проведена аудиторська перевірка дає обґрунтовану підставу для висловлення аудиторської думки.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

ТОВ «Таврійська інвестиційна група» рекомендовано згідно п.17 Н(С)БО 7 «Основні засоби» зробити переоцінку основних засобів з нульовою залишковою вартістю у відповідності до Закону України « Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Н(С)БО 7. Питома вага основних засобів з нульовою залишковою вартістю має незначний вплив на фінансову звітність у цілому.

Умовно-позитивна думка

На мою думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі «підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан, інформацію про реальний стан активів та пасивів ТОВ «Таврійська інвестиційна група» станом на 31 грудня 2014 р., його фінансові результати за 2014 рік згідно з Національними (стандартами) бухгалтерського обліку України та відповідає чинному законодавству України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності

Облікова політика на підприємстві протягом 2014 року є незмінною. Згідно з Наказом про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку № 01 від 12.01.2014 р. важливі аспекти облікової політики :

I. Організація бухгалтерського обліку

1.1. Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер.

1.2. Кількісний та якісний склад бухгалтерії визначається штатним розписом і затверджується окремим наказом керівника підприємства.

2. Права й обов'язки головного бухгалтера та всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються Законом про бухгалтерський облік, цим наказом та затвердженими посадовими інструкціями.

2.1. Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону про бухгалтерський облік головний бухгалтер підприємства:

2.1.1. забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у встановлені строки фінансової звітності;

2.1.2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій;

2.1.3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із недостачами та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства.

2.2. Розпорядження головного бухгалтера, які стосуються становлення та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, є обов'язковими для виконання усіма структурними підрозділами й усіма працівниками підприємства.

2.2.1. Цим наказом головний бухгалтер наділяється правом другого підпису, який він ставить на первинних бухгалтерських документах, реєстрах бухгалтерського обліку та відповідних звітах згідно з переліком, наведеним у додатку до цього наказу (крім платіжних доручень).

2.3. Головний бухгалтер несе особисту відповідальність перед керівником підприємства, призначеним на відповідну посаду його власником(ами), згідно з переліком питань, наведених у пункті 2.1 цього наказу.

2.3.1. За відсутності головного бухгалтера вищезазначені (див. п. 2.1 цього наказу) обов'язки та відповідальність покладаються на його першого заступника.

2.3.2. Відповідальність інших працівників бухгалтерії регулюється посадовими інструкціями, які затверджуються керівником підприємства.

II. Вedenня бухгалтерського обліку

1. Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С: Бухгалтерія.

Відповідальність за відповідність реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладається на головного бухгалтера підприємства.

2. Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 р. N 88, всі первинні документи, облікові реєстри, фінансова, статистична та інша звітність складаються українською мовою. Документи, що є підставою для записів у бухгалтерському обліку і складені іноземною мовою, повинні мати узгоджений автентичний переклад українською мовою відповідно до вимог статті 11 Закону України "Про мови в Українській РСР".

3. З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводиться інвентаризація активів та зобов'язань відповідно до статті 10 Закону про бухгалтерський облік та інших нормативних документів.

4. Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряються їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність застосування окремих принципів, методів і процедур бухгалтерського обліку і розробляються пропозиції щодо зміни окремих параметрів облікової політики на наступний звітний період (рік), проводиться перед складанням річної фінансової звітності підприємства. Точний час і порядок її проведення, відповідальні особи визначаються керівником підприємства окремим письмовим розпорядженням (наказом).

5. У всіх інших випадках об'єкти й періодичність проведення інвентаризації визначаються керівником підприємства на підставі чинного законодавства у міру необхідності.

III. Принципи і методи відображення у бухгалтерському обліку окремих активів і господарських операцій

1. Основні засоби

Відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації прямолінійний. Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановлено у сумі до 2 500 грн. Амортизацію за МНМА нарахувувати 100 % при вводі в експлуатацію.

2. Нематеріальні активи

Відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля.

3. Запаси

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". Списання запасів здійснюється за методом ФІФО. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

4. Дебіторська заборгованість

Згідно з Національним (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних боргів у разі виникнення сумнівної заборгованості.

5. Зобов'язання

Згідно з Національним (стандартом) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення. Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

6. Дохід

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Національного (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід".

7. Витрати

Згідно з Національним (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Витрати підприємство відображає згідно з вимогами Н(С)БО 16 та вимогами Податкового кодексу України.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається національними (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством Фінансів України. Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам Н(С)БО.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим на Україні.

Щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств) або частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України (стосовно товариств з обмеженою відповідальністю).

Для врахування чистих активів аудитор керувався Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств № 485 від 17.11.2004р. та даними бухгалтерської звітності відповідно до Національного (стандарту) бухгалтерського обліку № 2 „Баланс„.

Чисті активи ТОВ «Таврійська інвестиційна група» станом на 31.12.2014 р. складають (15106,7) тис. грн., що менш статутного капіталу підприємства.

Розмір чистих активів ТОВ «Таврійська інвестиційна група» порівняно з розміром статутного капіталу з метою реалізації положень Цивільного Кодексу України. На мою думку, чисті активи ТОВ «Таврійська інвестиційна група» станом на 31.12.2014 р. менш Статутного капіталу, складеного підприємством, що не відповідає вимогам діючого законодавства України.

Щодо наявності суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність)

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Наявність суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність) в фінансовій звітності за 2014 рік ТОВ «Таврійська інвестиційна група» - відсутня.

Щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор виконав процедури на відповідність діючому законодавству суми мінімального правочину.

Згідно зі статутном ТОВ «Таврійська інвестиційна група» директор має право підписувати договори не більш 100 000 грн., а більш тільки згідно з рішенням загальних зборів учасників ТОВ «Таврійська інвестиційна група».

Згідно протоколу загальних зборів учасників ТОВ «Таврійська інвестиційна група» № 93 від 04.12.2014р. була надана згода на продаж ТОВ «Техресурси» нерухомого майна за адресою- м.Запоріжжя, вул.Капренка-Карого,23а, а саме: а саме: контрольно-технічного пункту літ. Б, інв.. № 18, площею 31,7 кв.м; контрольно-пропускного пункту літ. Б-2, площею 11,5 кв.м; ремонтного боксу літ. Д інв.. № 29, площею 292,4 кв.м; складу-14 літ. 3, інв.. № 23, площею 281,7 кв.м; ділянки різни металевих деталей літ. И, площею 93,4 кв.м; цеху літ. К, інв.. № 20, площею 537,9 кв.м; посту заправки літ. Н, інв.. № 21, площею 11,2 кв.м; складу ПММ літ. Н, площею 25,6 кв.м; будівлі АБК літ С-2, площею 1064,6 кв.м, лабораторії літ. Ш-2, площею 86,5 кв.м; вбиральні літ. У інв.. № 19, площею 8,5 кв.м, топочної літ. Ф-2, площею 20,2 кв.м; малярної дільниці літ Х, площею 141,8 кв.м; топочної літ Ц, площею 26,7 кв.м; компресорної літ Ч, площею 36,6 кв.м; за ціну- 9225000 (дев'ять мільйонів двісті двадцять п'ять тисяч) грн.. 00 коп., в т.ч. ПДВ 1537500, 00 грн.та Директору Долини С.Д. укласти відповідний договір.

Таким чином, ТОВ «Таврійська інвестиційна група» діє згідно вимогами статуту до вищевикладених питань щодо виконання значних правочинів.

Щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Вищим органом ТОВ «Таврійська інвестиційна група» є Загальні збори учасників. Вони складаються з учасників Товариства або призначених ними представників. Представники учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника у Загальних зборах учасників, сповістивши про це інших учасників. Учасник вправі передати свої повноваження на Зборах іншому учаснику або представникові іншого учасника Товариства. Учасники мають кількість голосів, пропорційну розміру їх часток у Статутному капіталі. Загальні збори учасників Товариства мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що передані Загальними зборами до компетенції виконавчого органу.

- До виключної компетенції Зборів учасників належать:
- а) визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів щодо їх виконання;
 - б) внесення змін до Статуту Товариства, зміна розміру його статутного капіталу;
 - в) обрання і відкликання Голови Зборів учасників, Ревізійної комісії;
 - г) призначення та відкликання з посади Директора та/або його звільнення;
 - д) затвердження річних результатів діяльності Товариства, включаючи його дочірні підприємства, затвердження звітів і висновків Ревізійної комісії, порядку розподілу прибутку, строку та порядку виплати частки прибутку, визначення порядку покриття збитків;
 - е) створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень;
 - є) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
 - ж) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, посадових осіб його дочірніх підприємств, філій та представництв;
 - з) прийняття рішення про припинення діяльності Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу;
 - и) встановлення розміру, форми і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
 - і) вирішення питання про придбання Учасника та про придбання учасником частки іншого учасника, прийняття нового учасника;
 - ї) вступ Товариства до складу засновників або учасників іншої юридичної особи;
 - к) виключення учасника з Товариства;
 - л) прийняття рішень щодо:
- проведення Товариством операцій по розпорядженню нерухомим майном Товариства, в тому числі операцій, пов'язаних з передачею такого майна під заставу, в забезпечення як власних зобов'язань так і зобов'язань третіх осіб, в оренду терміном понад 2 роки, безоплатне користування, здійснення міни, дарування тощо;
 - здійснення Товариством операцій на суму, що перевищує 100 000,00 грн. (Сто тисяч) гривень, окрім операцій з розміщення коштів Товариства на депозитних рахунках;
 - видачі Товариством позик, позичок, безповоротної фінансової допомоги, в тому числі працівникам Товариства, та укладення інших аналогічних за своїм змістом угод, а також щодо надання гарантій і поручительств, в тому числі вексельних і майнових;
 - отримання Товариством кредитів, позик, позичок та укладення інших аналогічних за своїм змістом угод;
 - проведення Товариством операцій по відчуженню майна Товариства на суму, що становить п'ятдесят і більше відсотків майна Товариства.
- 3 питань, зазначених у пунктах "а", "к" рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосують учасники, що володіють у сукупності більш як 50 відсотками загальної кількості голосів учасників Товариства.
- Рішення про внесення змін до Статуту Товариства; відчуження майна Товариства на суму, що становить п'ятдесят і більше відсотків майна Товариства, та про припинення діяльності Товариства приймаються більшістю не менш як у 3/4 голосів, якщо інше не встановлено законом.
- З усіх інших питань рішення приймаються простою більшістю голосів.
- Учасник Товариства не має права голосу при вирішенні Загальними зборами Товариства питань щодо вчинення з ним правочину та щодо спору між ним і Товариством.
- Зміни та доповнення до Статуту Товариства затверджуються Зборами Учасників, оформлюються в письмовій формі як зміни та доповнення до Статуту.
- Перереєстрація здійснюється згідно з установленим законодавством порядком.
- Зміни до Статуту Товариства набирають чинності для третіх осіб з дня їх державної реєстрації, а у випадках, встановлених законом, - з моменту повідомлення органу, що здійснює державну реєстрацію, про такі зміни. Юридичні особи та їх учасники не мають права посилаючись на відсутність державної реєстрації таких змін у відносинах із третіми особами, які діяли з урахуванням цих змін.
- Загальні збори учасників Товариства, як правило, вирішують питання на своїх засіданнях.
- Збори учасників вважаються повноважними, якщо на них присутні учасники (представники учасників), що володіють у сукупності більш як 60 відсотками голосів. Брати участь у Зборах з правом дорадчого голосу можуть члени виконавчих органів, які не є Учасниками Товариства. учасники Зборів, які беруть участь у зборах, реєструються з зазначенням кількості голосів, яку має кожний учасник. Цей перелік підписується Головою та Секретарем зборів.
- Голова Зборів Товариства організує ведення протоколу. На вимогу учасників Товариства протоколи мають бути у будь-який час надані їм для ознайомлення.
- Загальні збори учасників Товариства скликаються не рідше одного разу на рік.
- Позачергові Загальні збори учасників скликаються Головою Зборів учасників, що обирається Зборами учасників на невизначений термін до наступного переобрання, у разі неплатоспроможності Товариства, а також у будь-якому іншому випадку, якщо цього потребують інтереси Товариства в цілому, зокрема, якщо виникає загроза значного скорочення Статутного капіталу. Загальні збори учасників Товариства повинні скликатися також на вимогу виконавчого органу.
- Учасники Товариства, що володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів, мають право вимагати скликання позачергових зборів Учасників у будь-який час і з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства. Якщо протягом 25 днів Голова Зборів учасників не виконав зазначеної вимоги, вони вправі самі скликати Збори учасників.
- Про проведення Загальних зборів учасники Товариства повідомляються шляхом надіслання (поштою чи факсимільними засобами зв'язку) повідомлень з зазначенням часу і місця проведення Зборів та порядку денного. Повідомлення повинно бути зроблено не менш як за 30 днів до скликання Загальних зборів учасників.
- Будь-хто з учасників Товариства вправі вимагати розгляду питання на Загальних зборах учасників за умови, що воно було ним поставлено не пізніше як за 25 днів до початку Зборів. Не пізніше як за 7 днів до скликання Загальних зборів учасників Товариства повинна бути надана можливість ознайомитися з документами, внесеними до порядку денного Зборів. 3 питань, не включених до порядку денного, рішення можуть прийматися тільки за згодою всіх учасників, присутніх на Зборах.
- Допускається прийняття рішення методом опитування. У цьому разі проект рішення або питання для голосування надсилається учасникам, які повинні у письмовій формі сповістити щодо нього свою думку. Протягом 10 днів з моменту одержання повідомлення від останнього Учасника голосування всі вони повинні бути проінформовані Головою Зборів учасників про прийняте рішення.
- Одноособовим виконавчим органом Товариства є Директор, який здійснює управління Товариством. Директор призначається Зборами учасників як з числа учасників, так і з числа осіб, які учасниками не являються. Директор призначається на посаду Зборами учасників. Директор здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства в межах своєї компетенції та прав, визначених цим Статутом та рішенням Зборів учасників.
- Директор вирішує питання діяльності Товариства, крім тих, які належать до компетенції Зборів учасників.
- Директор Товариства має право:
- без довіреності діяти від імені Товариства, представляти його інтереси в усіх установах, підприємствах, організаціях, органах влади та управління, а також у взаємовідносинах з фізичними особами як на території України, так і за її межами;
 - розпоряджатися майном Товариства і використовувати грошові та інші активи Товариства одноособово чи за погодженням із Загальними зборами учасників (на свій розсуд, окрім випадків, передбачених цим Статутом та чинним законодавством);
 - вести переговори та укладати від імені Товариства будь-які угоди, в тому числі зовнішньоекономічні;
 - приймати рішення та здійснювати необхідні заходи щодо участі Товариства в інших юридичних особах, об'єднаннях та організаціях;
 - видавати довіреності працівникам Товариства, іншим фізичним та юридичним особам;
 - схвалювати поточні плани діяльності Товариства та заходи, необхідні для вирішення його завдань;
 - затверджувати правила процедури та інші внутрішні документи Товариства, визначати організаційну структуру Товариства;
 - приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, накладати на них стягнення, застосовувати заохочення, передбачені чинним законодавством України;
 - приймати рішення про відрадження працівників Товариства, у тому числі й за межі України;
 - давати розпорядження та видавати накази, обов'язкові для виконання всіма найманими працівниками Товариства;
- здійснювати інші дії, що належать до його компетенції та дозволені чинним законодавством України, окрім тих, що згідно з цим Статутом належать до компетенції Загальних зборів та інших органів Товариства.
- Директор зобов'язаний:
- дотримуватися чинного законодавства та Статуту Товариства;
 - забезпечувати виконання планів фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - забезпечувати зберігання та ефективне розпорядження майном Товариства;
 - забезпечувати своєчасну сплату податків, зборів та обов'язкових платежів до бюджету, здачу звітності та адміністративних даних;
 - контролювати роботу і забезпечувати ефективну взаємодію підрозділів Товариства;
 - зберігати комерційну таємницю Товариства та здійснювати заходи щодо її охорони;

-здійснювати інші обов'язки, пов'язані з реалізацією його компетенцій.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізійною комісією, що створюється Загальними зборами учасників Товариства з їх числа (їх представників) в кількості трьох чоловік. Директор не може бути членом Ревізійної комісії. Перевірка діяльності Директора проводиться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів учасників, за власною ініціативою або на вимогу Учасників. Ревізійна комісія складає висновок по річних звітах та балансах. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори Учасників Товариства не мають права затверджувати баланс Товариства. Звіт ревізійної комісії за 2014 р. не надано до аудиторської перевірки.

Ревізійна комісія має право ставити питання про скликання позачергових Загальних зборів учасників, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадовими особами Товариства. Для здійснення контролю за фінансовою діяльністю Товариства згідно з рішенням його Загальних зборів, а також в інших випадках, встановлених Статутом Товариства і законом, може призначатися аудиторська перевірка.

Порядок проведення аудиторських перевірок діяльності та звітності Товариства встановлюється Статутом і законом.

На вимогу будь-кого з учасників Товариства може бути проведено аудиторську перевірку річної фінансової звітності Товариства із залученням професійного аудитора, не пов'язаного майновими інтересами з Товариством чи з його учасниками. Витрати, пов'язані з проведенням такої перевірки, покладаються на Учасника, на вимогу якого проводиться аудиторська перевірка, якщо інше не встановлено Статутом Товариства.

Таким чином, вищим орган Товариства є загальні збори учасників, виконавчим органом підприємства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю є директор.

ТОВ «Таврійська інвестиційна група» діє на підставі вимог Статуту та чинного законодавства України.

Щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні фінансової звітності (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»).

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилок. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства аудитор використав своє професійне судження та :

- а) ідентифікував ризики шахрайства шляхом розгляду інформації, отриманої під час процедур оцінки ризиків, та вивчення класів операцій, залишків на рахунках та розкриттів у фінансових звітах;
- б) співвідніс ідентифіковані ризики шахрайства з тим, що може виявитися невірним на рівні тверджень; в) розглянув вірогідну величину потенційного викривлення включно з можливістю, що ризик може призвести до численних викривлень, та вірогідності фактичної наявності самого ризику.

На протязі аудиторської перевірки за 2014 рік (під час виконання аудиторських процедур), аудитор отримав розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства. Отримання такого розуміння, використання свого професійного судження та виконання усіх вищевказаних процедур ідентифікації та оцінки ризиків аудитором викривлення фінансової звітності товариства внаслідок шахрайства не встановлено.

Таким чином, аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення в ТОВ «Таврійська інвестиційна група» у 2014 р. внаслідок шахрайства.

Висловлення думки аудитора про показники фінансової стабільності та платоспроможності ТОВ «Таврійська інвестиційна група» за 2014 рік

АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ

фінансової стабільності та платоспроможності за 2014 р.

ТОВ «Таврійська інвестиційна група»

№ Показник Станом на 01.01.2014р. Станом на 31.12.2014р. Нормативні значення

1. Коефіцієнт покриття 3,98 1,74 >1
2. Коефіцієнт швидкої ліквідності 3,84 1,63 0,6-0,8
3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,06 0,12 >0 збільшення
4. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) 0 0 >0,5
5. Коефіцієнт фінансування 0 0 <1 збільшення
6. Сума коштів у розпорядженні підприємства (тис. грн.) 37018 29218,2 7799,8
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу 0 0 >0 збільшення
8. Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами 2,98 0,74 Не менш ніж 0
9. Чистий оборотний капітал (тис. грн.) 5438,0 2073,0 >0 збільшення

Загальний коефіцієнт покриття характеризує достатність оборотних коштів підприємства для погашення своєї заборгованості і показує скільки грошових одиниць обігових коштів припадає на кожну грошову одиницю короткострокових зобов'язань. Критичне значення його рівне 1. Згідно з балансом ТОВ «Таврійська інвестиційна група» цей коефіцієнт на 01.01.2014 р.- 3,98, на 31.12.2014 р.- 1,74, він зменшився на 2,24.

Коефіцієнт швидкої ліквідності характеризує, наскільки можливим є погашення короткострокових зобов'язань за рахунок коштів на поточному рахунку та інших рахунках в установах банку, а також коштів у короткострокових цінних паперах та дебіторській заборгованості. Підприємство має можливість погасити короткострокові зобов'язання. На 01.01.2014 р. він становить 3,84, на 31.12.2014 р.- 1,63, він зменшився на 2,21.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує наскільки можливим є негайне погашення короткострокових зобов'язань швидко ліквідними грошовими засобами та цінними паперами. Він становить на 01.01.2014 р.- 0,06, на 31.12.2014 р.- 0,12, він збільшився на 0,06.

Коефіцієнт автономії показує вагу власних коштів в загальній сумі джерел фінансування, його нормативне значення > 0,5:

- на 01.01.2014 р.-0 ;

- на 31.12.2014 р.-0, він не змінився.

За цей період відбулося зменшення коштів у розпорядженні підприємства на 7799,8 тис. грн., чистий оборотний капітал станом на 31.12.2014 р. складає - 2073,0 тис.грн.

На мою думку, фінансовий стан ТОВ «Таврійська інвестиційна група» станом на 31.12.2014 р. можна охарактеризувати як нестабільний, але у зрівнянні з 2013 р. фінансовий стан підприємства поліпшився, підприємство має на балансі необоротні активи, запаси та дебіторську заборгованість для розрахунків.

Грунтуючись на отриманих аудиторських доказах аудитор вважає, що не існує суттєвої невизначеності стосовно подій чи умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність.

Використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності товариства згідно з МСА 570 «Безперервність».

Управлінський персонал ТОВ «Таврійська інвестиційна група» здійснював оцінку суб'єкту господарювання безперервно продовжувати діяльність, фінансова звітність за 2014 рік складена на основі припущення про безперервність.

Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку;

Активи у бухгалтерському обліку класифіковано та оцінено відповідно до Н(С)БО. Оцінка активів достовірно визначена й очікується отримання а майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

Облік основних засобів ведеться згідно з вимогами Н(С)БО № 7 "Основні засоби", за винятком того, що ТОВ «Таврійська інвестиційна група» рекомендовано згідно п.17 Н(С)БО 7 «Основні засоби» зробити переоцінку основних засобів з нульовою залишковою вартістю у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Н(С)БО 7. Питома вага основних засобів з нульовою залишковою вартістю має незначний вплив на фінансову звітність у цілому.

У господарській діяльності товариство використовує власні основні засоби.

Згідно даних фінансової звітності основні складають по первісній вартості основні засоби складають – станом на 01.01.2014 р. – 42137,7 тис. грн, знос - -12511,2 тис. грн., станом на 01.01.2014 р. залишкова вартість складає – 29626,5 тис. грн., на 31.12.2014 р. по первісній вартості основні засоби складають – 38668,5 тис. грн., на 31.12.2014 р. знос складає – 14428,4 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2014 р. складає -24240,1 тис.грн.

До строки 1011 станом на 31.12.2014 р. згідно даних бухгалтерського обліку входять залишки по рахункам- рах.10- 36772,6 тис.грн., рах.11-1 647,3 тис.грн., рах.12- 248,6 тис.грн.

Облік нематеріальних активів ведеться згідно з вимогами Н(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Метод нарахування амортизації основних засобів – прямолінійний. У бухгалтерському обліку забезпечено відповідність аналітичного та синтетичного обліку основних засобів чинному законодавству України. Порушень не виявлено.

На мою думку, облік основних засобів достовірно відображено у бухгалтерському обліку підприємства та відповідає вимогам Н(С)БО № 7 "Основні засоби", за винятком того, що ТОВ «Таврійська інвестиційна група» рекомендовано згідно п.17 Н(С)БО 7 «Основні засоби» зробити переоцінку основних засобів з нульовою залишковою вартістю у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та П(С)БО 7. Питома вага основних засобів з нульовою залишковою вартістю має незначний вплив на фінансову звітність у цілому.

Станом на 01.01.2014 р. незавершені капітальні інвестиції складають 31,4 тис.грн., станом на 31.12.2014 р.-17,9 тис.грн.(відображено достовірно згідно даних бухгалтерського обліку підприємства).

Облік фінансових інвестицій ведеться згідно до Н(С)БО 12 «Фінансові інвестиції». Станом на 31.12.2014 р. фінансові інвестиції складають 100,2 тис.грн.(у т.ч. облігації складають 100,2 тис.грн.), що відповідає даним бухгалтерського обліку.

На мою думку, необоротні активи ТОВ «Таврійська інвестиційна група» достовірно відображені у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності підприємства та станом на 31.12.2014 р. складають – 24358,2 тис. грн., за винятком того, що ТОВ «Таврійська інвестиційна група» рекомендовано згідно п.17 П(С)БО 7 «Основні засоби» зробити переоцінку основних засобів з нульовою залишковою вартістю у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Н(С)БО 7. Питома вага основних засобів з нульовою залишковою вартістю має незначний вплив на фінансову звітність у цілому.

Облік виробничих запасів здійснюється відповідно до вимогами П(С)БО № 9 “Запаси” та Н(С)БО №16 “Витрати”. Підприємство веде синтетичний та аналітичний облік виробничих запасів. Виробничі запаси обліковуються в обліку за фактичною собівартістю.
Станом на 01.01.2014 р. на балансі виробничі запаси складають – 256,3 тис. грн., станом на 31.12.2014 р. складають – 315,6 тис.грн., у т.р. готова продукція станом на 31.12.2014р. складає 75,0 тис.грн. У 2014 р. ТОВ «Таврійська інвестиційна група» не проводило дооцінки та уцінки залишків запасів. Порушень ведення обліку не виявлено.
На мою думку,облік виробничих запасів та товарів ведеться згідно Н(С)БО № 9 “Запаси”.Порушень не виявлено.
Облік та оцінка реальності дебіторської заборгованості ведеться згідно з Н(С)БО № 10 “Дебіторська заборгованість”.
Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. складає 4095,6 тис.грн., в т. р. дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2014 р. складає – 2181,3 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. складає – 1419,5 тис. грн., та дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2014 р. складає – 494,8 тис. грн. У складі дебіторської заборгованості сумнівний та безнадійний заборгованості не має.
На мою думку, облік дебіторської заборгованості ведеться згідно Н(С)БО № 10 “Дебіторська заборгованість”.
Облік касових операцій ведеться згідно з вимогами Постанови Правління НБУ від 02.02.1995р. № 21 “Порядок ведення касових операцій в народному господарстві України” та Постанови Правління в ред. від 13.10.1997р. № 334. Ліміт каси підприємством дотримується. Операції на розрахунковому рахунку ТОВ «Таврійська інвестиційна група» веде згідно інструкції НБУ №7 „Про безготівкові рахунки в господарському обліку України „Грошові кошти в національній валюті станом на 01.01.2014 р. складають – 110,1 тис. грн. Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2014 р. складають-333,4 тис. грн.
Інші оборотні активи станом на 31.12.2014 р. складають – 6,5 тис. грн.(дебетове сальдо по рахунку 6442).
Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2014 р. складають 108,9 тис.грн., що відповідає даним бухгалтерського обліку на підприємстві.
За перевіряємий період інвентаризація проведена згідно Інструкції по Інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які стверджені наказом Міністерства фінансів України № 69 від 11.08.1994 р. зі змінами та доповненнями.
На мою думку, активи ТОВ «Таврійська інвестиційна група» станом на 31.12.2014 р. достовірно відображені в бухгалтерського обліку України та підтверджуються інвентаризацією статей бухгалтерського балансу та станом 31.12.2014 р. активи ТОВ «Таврійська інвестиційна група» складають 29218,2 тис.грн., за винятком того, що ТОВ «Таврійська інвестиційна група» рекомендовано згідно п.17 П(С)БО 7 «Основні засоби» зробити переоцінку основних засобів з нульовою залишковою вартістю у відповідності до Закону України « Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Н(С)БО 7. Питома вага основних засобів з нульовою залишковою вартістю має незначний вплив на фінансову звітність у цілому.
Розкриття інформації про зобов’язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку ;
Визнання та оцінка реальності кредиторської заборгованості ведеться відповідно до Н(С)БО №11 “Зобов’язання” та Плану рахунків бухгалтерського обліку активів капіталу, зобов’язань та господарських операцій підприємств та організацій.
Поточні зобов’язання станом на 01.01.2014 р.складають :
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 64,7 тис. грн.;
- поточні обов’язки за розрахунками з бюджетом- 5,1 тис. грн.;
- інші поточні зобов’язання станом на 01.01.2014 р. складають – 1752,1 тис. грн.;
Поточні зобов’язання станом на 01.01.2014 р.складають - 1821,9 тис. грн.
Поточні зобов’язання станом на 31.12.2014 р. складають:
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 182,8 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом – 12,2 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування – 15,3 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці – 30,5 тис. грн. ;
- інші поточні зобов’язання складають – 2546,2 тис. грн.;
Поточні зобов’язання станом на 31.01.2014 р.складають – 2787,0 тис. грн.
За перевіряємий період розрахунки з бюджетом та зі страхування відповідають чинному законодавству.
Довгострокові зобов’язання станом на 01.01.2014 р. складають – 52137,2 тис. грн., у т.р. інші довгострокові позики на суму 22100,0 тис.грн., номінальна вартість випущених облігацій на суму 30 000,0 тис.грн.(Іменні,процентні облігації у кількості 30 000 штук, випущені в без документарній формі номінальною вартістю 1000,0 грн. на загальну суму 30 000 000,0 грн. - Свідцтво про реєстрацію випуску облігацій № 2/08/2/07, зареєстрованого Держаною комісією з цінних паперів та фондового ринку України. 24 грудня 2007 р.).
Довгострокові зобов’язання станом на 31.12.2014 р. складають – 41537,9 тис. грн., у т.р. інші довгострокові позики на суму 11500,0тис.грн., номінальна вартість випущених облігацій на суму 30 000,0 тис.грн.
(Іменні,процентні облігації у кількості 30 000 штук, випущені в без документарній формі номінальною вартістю 1000,0 грн. на загальну суму 30 000 000,0 грн. - Свідцтво про реєстрацію випуску облігацій № 2/08/2/07, зареєстрованого Держаною комісією з цінних паперів та фондового ринку України. 24 грудня 2007 р.).
За перевіряємий період інвентаризація грошових коштів та розрахунків з кредиторами проводилася згідно Інструкції по Інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які стверджені наказом Міністерства фінансів України № 69 від 11.08.1994 р. зі змінами та доповненнями.
На мою думку, за перевіряємий період зобов’язання реально відображені у фінансовій звітності та у бухгалтерському обліку підприємства.
Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку фінансової звітності ;
До складу власного капіталу станом на 01.01.2014 р. входять :
- зареєстрований (пайовий) капітал - 5000,0 тис. грн., що відповідає статутним документам підприємства та не сплачено у повному обсязі.
- Непокритий збиток – (21941,1) тис. грн., що відповідає даним бухгалтерського обліку підприємства.
До складу власного капіталу станом на 31.12.2014 р. входять:
- зареєстрований (пайовий) капітал- 5 000,0 тис.грн., що відповідає статутним документам підприємства та не сплачено у повному обсязі.
- Непокритий збиток – (20106,7) тис. грн. (відповідає даним бухгалтерського обліку).
Облік власного капіталу ведеться згідно з вимогами Плану рахунків, Н(С)БО № 5 “Звіт про власний капітал ” та іншими Н(С)БО та станом на 31.12.2014 р. власний капітал складає (15106,7) тис. грн.
На мою думку, облік власного капіталу підприємства станом на 31.12.2014 р. достовірно відображено у бухгалтерському обліку та звітності згідно з вимогами діючого законодавства України.
Статутний (зареєстрований)капітал ТОВ «Таврійська інвестиційна група» на момент проведення аудиторської перевірки сплачено у повному обсязі згідно з вимогами чинного законодавства України.
Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку;
Визнання доходів у бухгалтерському обліку ТОВ «Таврійська інвестиційна група» здійснюється з використанням методу нарахування усіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені та відповідають вимогам Н(С)БО № 15 „Доходи”. Для обліку доходів використовуються рахунки 7-го класу.
ТОВ «Таврійська інвестиційна група» достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами Інструкції „Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов’язань та господарських операцій підприємств та організацій ”.
Протягом 2014 року чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складає 6617,9 тис. грн., інші операційні доходи - 8904,8 тис. грн., інші доходи – 18,9 тис. грн., разом доходи за 2014 р. складають 15541,6 тис. грн., що достовірно відображено згідно первинних документів.
Визнання витрат в бухгалтерському обліку ТОВ «Таврійська інвестиційна група» здійснюється з використанням методу нарахування усіх витрат , які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам Н(С)БО № 16 „Витрати”. Загальна сума витрат за 2014 рік складає – 13707,2 тис. грн.Чистий прибуток за 2014 рік згідно даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності № 2-М „ Звіту про фінансові результати „ за 2014 рік складає 1834,4 тис. грн.
Ведення бухгалтерського обліку в ТОВ «Таврійська інвестиційна група» відповідає Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні ” від 16.07.1999р. № 996-XIV.
На мою думку, чистий прибуток у фінансовій звітності ТОВ «Таврійська інвестиційна група» достовірно відображено та відповідає даним бухгалтерського обліку підприємства.
Забезпечення випуску цінних паперів відповідно до законодавства України (вид, розмір та опис забезпечення за цінними паперами)
Дата реєстрації випуску Номер свідоцтва про реєстрацію випуску Найменування особи гаранта Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ гаранта Місцезнаходження гаранта
1 2 3 4 5
24.12.07 2/08/2/07 Товариство з додатковою відповідальністю "Страхова компанія "Столичне страхування" 34616061 м.Київ Печерський р-н 01010 м. Київ вул. Січневого повстання, 3б, оф.197
Опис Вид забезпечення: страхування ризиків непогашення основної суми боргу та/або невилати доходу за облігаціями.
Розмір забезпечення включає номінальну вартість випуску та відсотковий дохід по облігаціям. Загальний розмір забезпечення складає 32400000,00 грн. (тридцять два мільйони чотириста тисяч гривень 00 коп.)
Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок „
ТОВ «Таврійська інвестиційна група» повідомила , що дії, які можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів протягом 2014 р. не відбувались.

**ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА**

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2015 01 01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЙСЬКА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА"	за ЄДРПОУ	33571093
Територія		за КОАТУУ	2310137200
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності		за КВЕД	55.10
Середня кількість працівників			
Одиниця виміру:	тис.грн. з одним десятковим знаком		
Адреса, телефон	вул. Сталеварів, буд. 3 А, Орджонікідзевський р-н, м. Запоріжжя, 69035		

Форма № 1-м

**1. Баланс
на 31.12.2014 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	31.4	17.9
Основні засоби:	1010	29626.5	24240.1
- первісна вартість	1011	42137.7	38668.5
- знос	1012	(-12511.2)	(-14428.4)
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	100.2	100.2
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	29758.1	24358.2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	256.3	315.6
- у тому числі готова продукція	1103	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	453.4	494.8
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	4878.6	2181.3
- у тому числі податок на прибуток	1136	44.3	44.3
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1415.3	1419.5
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	110.1	333.4
Витрати майбутніх періодів	1170	139.7	108.9
Інші оборотні активи	1190	6.5	6.5
Усього за розділом II	1195	7259.9	4860.0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	37018.0	29218.2

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000.0	5000.0
Додатковий капітал	1410	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	21941.1	20106.7
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Усього за розділом I	1495	-16941.1	-15106.7
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	52137.2	41537.9
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0

- товари, роботи, послуги	1615	64.7	182.8
розрахунками з бюджетом	1620	5.1	12.2
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
- зі страхування	1625	0	15.3
- з оплати праці	1630	0	30.5
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1752.1	2546.2
Усього за розділом III	1695	1821.9	2787.0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700	0	0
Баланс	1900	37018.0	29218.2

**2. Звіт про фінансові результати
за 12 місяців р.**

Форма N 2-м

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	6617.9	5371.4
Інші операційні доходи	2120	8904.8	1197.6
Інші доходи	2240	18.9	8525.7
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	15541.6	15094.7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-3161.5)	(-2847.6)
Інші операційні витрати	2180	(-6703.6)	(-4342.5)
Інші витрати	2270	(-3842.1)	(-14025.1)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(-13707.2)	(-21215.2)
Фінансовий результат до оподаткування (2268 - 2285)	2290	1834.4	-6120.5
Податок на прибуток	2300	(0)	(0)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	1834.4	-6120.5

Примітки до балансу д/в

Примітки до звіту про фінансові результати д/в

Керівник Долина С.Д.

Головний бухгалтер Смик Н.М.