

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2014	01	01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУПЕР ПРАИС»	за ЄДРПОУ	36825312	
Територія	Україна	за КОАТУУ	8000000000	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240	
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.г.	за КВЕД	64.99	
Середня кількість працівників¹	4			
Адреса, телефон	вул. Лариси Руденко, буд.6А, м.Київ, 02140			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2013 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	13	9
первісна вартість	1001	13	13
накопичена амортизація	1002	-	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	114	63
первісна вартість	1011	153	163
знос	1012	39	100
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 101	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 228	72
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	3
Виробничі запаси	1101	-	3
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	1125	-	108 836
Дебіторська заборгованість за розрахунками			
за виданими авансами	1130	37	289
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	27 872	3 301
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	3 862
Гроші та їх еквіваленти	1165	451	567
Готівка	1166	-	-

БАЛАНС (Продовження)

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Рахунки в банках	1167	451	567
Витрати майбутніх періодів	1170	-	23
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 579	-
Усього за розділом II	1195	29 941	116 881
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
БАЛАНС	1300	31 169	116 953
ПАСИВ			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 150	5 150
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	845	228
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	5 995	5 378
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	4 383	103 530
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	4 383	103 530
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	13 942	4 718
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-



ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
товари, роботи, послуги	1615	2 634	2 937
розрахунками з бюджетом	1620	134	364
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	363
розрахунками зі страхування	1625	1	2
розрахунками з оплати праці	1630	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4 077	20
Усього за розділом III	1695	20 791	8 045
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	31 169	116 953

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	934
збиток	2295	(36)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(581)	-260
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	674
збиток	2355	(617)	(-)

II. Сукупний дохід

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(617)	674

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	127	-
Витрати на оплату праці	2505	106	95
Відрахування на соціальні заходи	2510	39	35
Амортизація	2515	65	36
Інші операційні витрати	2520	19 459	11 516
Разом	2550	19 796	11 682

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2014	01	01
Підприємство	ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»	за ЄДРПОУ 36825312		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2013 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Фінансові результати			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	26 042	13
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(8 836)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 206	13
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	12 722
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Адміністративні витрати	2130	(479)	(244)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(10 481)	(11 438)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6 246	1 053
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	8	-
Інші доходи	2240	1 140	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(6 288)	(119)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(1 142)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2014	01	01
Підприємство	ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»	за ЄДРПОУ 36825312		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2013 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	28 934	15
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	1 425
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	15
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роаялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	231	13 757

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(103 341)	(6 165)
Праці	3105	(85)	(78)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(42)	(38)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(440)	(184)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(351)	(144)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(80)	(38)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(1 425)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(231)	(27 723)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(74 974)	(20 401)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	1 138	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	8	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(3 893)	(550)
необоротних активів	3260	(10)	(161)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(2 757)	(711)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	323
Отримання позик	3305	94 923	21 133
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	1 802	7 990
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(9 055)	(2 808)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 288)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(3 535)	(5 424)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	77 847	21 214
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	116	102
Залишок коштів на початок року	3405	451	350
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(1)
Залишок коштів на кінець року	3415	567	451

Підприємство

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2014 | 01 | 01
за ЄДРПОУ 36825312ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2013 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зреєстрований капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 150	-	-	-	845	-	-	5 995
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 150	-	-	-	845	-	-	5 995
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(617)	-	-	(617)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(617)	-	-	(617)
Залишок на кінець року	4300	5 150	-	-	-	228	-	-	5 378

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

Товариство з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС»

Фінансова звітність на 31 грудня 2013 р. та за рік, що закінчився на цю дату

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р.

**Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КУПЕР ПРАЙС»**

1. Загальна інформація**1.1. Організаційна структура та діяльність товариства**

Товариство з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС» є правонаступником всіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія „Дельта М.Факторинг”». Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія „Дельта М.Факторинг” зареєстрований Дарницькою районною у м.Києві державною адміністрацією 18 листопада 2009 р.; нова редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія „Дельта М.Факторинг”, зареєстрована Дарницькою районною у м.Києві державною адміністрацією 29 грудня 2009 р.; нова редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС» зареєстрована Дарницькою районною у м.Києві державною адміністрацією 12 травня 2011р. втрачають свою чинність з моменту державної реєстрації цієї редакції Статуту.

Для забезпечення діяльності Товариства створюється статутний капітал у розмірі 5 150 000,00 (П'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що складає 645 064,32 доларів США (Шістсот сорок п'ять тисяч шістдесят чотири долари США 32 центи) по курсу НБУ станом на 24 травня 2011 року: 1 долар США – 7,9837 гривень.

Компанія „КУПЕР ПРАЙС ЛТД.” (COOPER PRICE LTD.), заснована відповідно до законодавства Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, свідоцтво про реєстрацію № 7580791, датоване 28 березня 2011 п., зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, Лондон WC2E 9HA, Бедфорд Стріт, 43 офіс 11, – єдиний Учасник Товариства, якому належить частка у статутному капіталі у розмірі 5 150 000,00 (П'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що складає 645 064,32 доларів США (Шістсот сорок п'ять тисяч шістдесят чотири долари США 32 центи) по курсу НБУ станом на 24 травня 2011 року: 1 долар США – 7,9837 гривень, що становить 100,0 (сто)відсотків статутного капіталу Товариства.

Організаційно-правова форма Товариства - товариство з обмеженою відповідальністю.

Місцезнаходження Товариства: 02140, м. Київ, вул. Лариси Руденко, 6а.

Основною метою створення та діяльності Товариства є отримання прибутку в ході участі в цивільному обороті та розподіл його між Учасниками згідно з вимогами Закону та на умовах, визначених в Статуті Товариства.

Предметом діяльності Товариства є: - послуги з факторингу, послуги з пов'язаного з цим ведення обліку грошових вимог, надання поради за виконання боржником свого обов'язку за грошовими вимогами постачальників товарів (послуг) та пред'явлення до сплати грошових вимог від імені постачальників товарів (послуг) або від свого імені, а також інші послуги, спрямовані на одержання коштів від боржника.

Товариство здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи на підставі розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 05.01.2010 р. № 9 реєстраційний номер 13102451, серія та номер свідоцтва ФК № 246. Код фінансової установи 13. Відповідно до додатку до Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи № 246 серія ФК, вид фінансових послуг, які має право здійснювати фінансова компанія без отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства – факторинг.

Відповідно до довідки Державного комітету статистики України АА № 759846 від 28.12.2012р. вид діяльності за КВЕД 64.99 – надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.и.у.

1.2. Стан корпоративного управління

До структури управління товариства входять:

- загальні збори Учасників Товариства;
- виконавчий орган товариства – директор;
- ревізійна комісія товариства.

Загальні збори Учасників Товариства є вищим органом Товариства.

Загальні збори акціонерів мають право приймати рішення з усіх питань діяльності товариства.

До компетенції зборів Учасників Товариства належить:

1. Визначення основних напрямів діяльності Товариства, затвердження його планів і звітів про їх виконання;
2. Внесення змін та/або доповнень до Статуту Товариства, зміна розміру його статутного капіталу;
3. Створення та відкликання виконавчого органу Товариства, яким є Директор Товариства;
4. Визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу, створення, відкликання та визначення повноважень відповідного контрольного органу Товариства, яким є ревізійна комісія Товариства;
5. Затвердження річних звітів та бухгалтерських балансів Товариства, включаючи його дочірні підприємства, філії, представництва, інші структурні підрозділи, затвердження звітів і висновків контрольного органу, розподіл прибутку та збитків Товариства;
6. Вирішення питання про придбання Товариством частки Учасника Товариства;
7. Виключення Учасника з Товариства;
8. Прийняття рішення про припинення діяльності Товариства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження ліквідаційного балансу;
9. Створення, реорганізація та ліквідація філій та представництв, інших структурних підрозділів, затвердження їх статутів та положень;
10. Встановлення розміру і порядку внесення Учасниками додаткових вкладів;
11. Прийняття до Товариства нових Учасників;
12. Винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;
13. Затвердження правил, процедур та інших внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
14. Визначення умов оплати праці посадових осіб органів управління Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв, інших структурних підрозділів;
15. Створення фондів Товариства, визначення їх розмірів та порядку формування, затвердження положень про них;

16. Прийняття рішення про вступ та/або вихід Товариства зі складу Учасників (засновників, акціонерів) інших юридичних осіб будь-яких форм власності, в тому числі про створення приватних підприємств.

Директор Товариства здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія є органом Товариства, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія здійснює один раз на рік перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. За підсумками перевірки ревізійна комісія складає висновок про результати перевірки.

2. Основні принципи облікової політики

Основні положення облікової політики, які використовувались при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. Облікова політика протягом 2013 року була незмінною та послідовно застосовувалась у всіх періодах, що відображені у фінансовій звітності ТОВ „КУПЕР ПРАЙС” (надалі по тексту – Підприємство).

3. Основа складання фінансової звітності**а) підтвердження відповідності**

Ця фінансова звітність ТОВ „КУПЕР ПРАЙС” була складена згідно з вимогами Міжнародного стандарту фінансової звітності «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1) в рамках підготовки Товариства до переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі – МСФЗ). Коли Товариство буде готувати свій перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ на 31 грудня 2014 року та за рік, що закінчується на цю дату, така фінансова звітність буде складена згідно з стандартами та тлумаченнями стандартів, які будуть чинними на зазначену дату.

Відповідно управлінський персонал склав цю фінансову звітність, яка має стати основою порівняльної інформації у першому повному пакеті фінансової звітності, користуючись своїм найкращим розумінням стандартів та тлумачень, які, як очікується, будуть чинними на 31 грудня 2014 року, та принципів облікової політики, які, як очікується, будуть застосовуватися при складанні першого повного пакету фінансової звітності згідно з МСФЗ. Будь-які зміни цих стандартів, тлумачень чи принципів облікової політики можуть вимагати внесення коригувань до цієї фінансової звітності, перш ніж вона являтиме собою порівняльну інформацію.

Товариство почало готувати фінансову звітність за МСФЗ відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». До 1 січня 2013 року основою підготовки фінансової звітності Товариства були Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (П(С)БО) України.

Датую переходу підприємства до складання фінансової звітності за МСФЗ є 01 січня 2013 року.

б) принципи оцінки фінансових показників

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом обліку за історичною вартістю, за винятком фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку за період, і активів, наявних для продажу, відображених за справедливою вартістю. Історична вартість визначається на основі справедливої вартості внагороди, переданої в обмін на активи.

в) функціональна валюта та валюта подання даних фінансової звітності

Функціональною валютою Товариства є українська гривня, яка, будучи національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості проведених підприємством операцій та пов'язаних з ними обставин, що впливають на її діяльність. При підготовці фінансової звітності операції в валюті, відмінній від функціональної валюти («іноземна валюта»), відображаються за курсом валюти на дату операції. Грошові статті, виражені в іноземній валюті, перераховуються за відповідним валютним курсом на дату складання звітності. Негрошові статті, відображені за історичною вартістю, складеною в іноземній валюті, не перераховуються.

Українська гривня є також валютою представлення даних цієї фінансової звітності.

Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

г) використання оцінок і суджень

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає застосування деяких важливих бухгалтерських оцінок. Вона також вимагає від керівництва професійних суджень під час застосування облікової політики.

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо представлення активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці цієї фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок.

Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в попередніх оцінках визнаються у тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

г) основа фінансової звітності

Дана фінансова звітність є індивідуальною фінансовою звітністю станом на 31.12.2013 року. ТОВ „КУПЕР ПРАЙС” не має дочірніх підприємств. Згідно з вимогами п.10 МСБУ 27 „Консолідована та окрема фінансова звітність” Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

4. Основні принципи облікової політики товариства

Принципи облікової політики, описані далі, послідовно застосовувалися у звітному періоді, представленому в цій фінансовій звітності.

4.1. Основні засоби

Для оцінки всіх класів основних засобів, застосовує модель обліку за історичною (фактичною) вартістю.

У якості основного засобу визнається актив, термін використання якого більше року з вартістю понад 1000,00 грн. і щодо, якого виконуються критерії визнання, встановлені для основного засобу МСФЗ 16.

Класифікація об'єктів основних засобів та строк корисного використання встановлюється індивідуально для кожної групи основного засобу в залежності від класифікації за наступними групами:

№ п/п	Назва основного засобу	Термін корисного використання
1	Будівлі	20 років
2	Споруди	15 років
3	Передавальні пристрої	10 років
4	Машини та обладнання	4 роки
5	Транспортні засоби (нові)	5 років
6	Транспортні засоби, що були в експлуатації	4 роки
7	Інструменти, прилади, інвентар та меблі	4 роки

8	Інші основні засоби	12 років
9	Малоцінні необоротні матеріальні активи	50%

Термін корисного використання може бути змінений, якщо очікуваний термін використання об'єкта основних засобів, істотно відрізняється від попередніх оцінок (відбулася модернізація активу, капітальний ремонт). Перегляд строку корисного використання, методу нарахування амортизації та балансової вартості основних засобів Товариство робить кожен рік, наприклад річного звітного періоду. Всі зміни в оцінках відображаються у звітності без перегляду порівняльних показників.

Покомпонентний облік (нарахування амортизації, списання і заміна компонента) застосовується для основних засобів для яких є достовірна оцінка вартості і строків корисного використання окремих компонентів і ця вартість перевищує критерій визнання (1,0 тис. грн.).

Амортизація нараховується за прямолінійним методом, для основних засобів всіх класів, виходячи з терміну корисного використання, починаючи з місяця наступного за місяцем, в якому об'єкт став придатним до використання.

Нарахування амортизації припиняється на одну з двох дат, яка відбулася раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 „Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність“, або на дату, з якої припиняється визнання його активом.

4.2. Нематеріальні активи

Для обліку Нематеріальних активів застосовується МСБУ 38 „Нематеріальні активи“. Нематеріальні активи визнаються за історичною (фактичною) вартістю. Після визнання активом нематеріальний актив обліковується за його собівартістю за вирахуванням накопленої амортизації та збитків від зменшення корисності.

Для всіх класів нематеріальних активів Підприємство обирало прямолінійний метод нарахування амортизації.

Відповідно до обраної облікової політики нематеріальні активи поділено на такі групи:

- права користування майном (право користування будівлею, право на оренду приміщення, право користування земельною ділянкою), термін експлуатації визначається комісією;
- права на товарні знаки та послуги (права на торгівельні марки, комерційні найменування), термін експлуатації визначається комісією;
- права на об'єкти промислової власності (права на винахід, корисні моделі, промислові зразки, комерційні таємниці), термін експлуатації визначається комісією, але не більше 5 років;
- авторські та суміжні права (програмне забезпечення), термін експлуатації визначається комісією, але не більше 2-х років;
- інші нематеріальні активи, термін експлуатації визначається комісією, але не менше 1-го року;

Нематеріальні активи, що містяться на фізичному носії, включаючи як нематеріальні, так і матеріальні елементи, враховуються у відповідність до МСФЗ 16 «Основні засоби» і включаються до складу відповідного основного засобу.

4.3. Запаси

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 „Запаси“. Запаси оцінюються за найменшою з величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

В обліку використовується метод оцінки виходу запасів – за ідентифікованою собівартістю.

В обліку запаси обліковуються за однорідними групами:

- основні матеріали, що використовуються в процесі виробництва (надання послуг);
- допоміжні матеріали, що використовуються в процесі виробництва (надання послуг).

4.4. Необоротні активи, призначені для продажу

Необоротні активи та групи активів класифікуються як призначені для продажу, якщо їх балансова вартість буде відшкодована в основному не в процесі використання у виробничій діяльності, а при наступному продажу.

Дана умова вважається виконаною, якщо актив (чи група активів) може бути проданим у своєму поточному стані, та існує висока вірогідність продажу. Керівництво повинно закінчити продаж активу на протязі одного року з моменту його класифікації як призначеного для продажу.

Необоротні активи (та групи активів), класифіковані як призначені для продажу, оцінюються за найменшою з двох величин: залишкової вартості на момент рекласифікації та справедливої вартості за вирахуванням затрат на продаж.

4.5. Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Підприємство проводить тестування на предмет знецінення кожного фінансового інструмента окремо.

Комбінування фінансових інструментів у групи для додаткового тестування на знецінення всієї групи не проводиться у зв'язку з відсутністю інструментів зі схожими характеристиками ризику.

Потоки грошових коштів, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтуються, так як ефект від дисконтування вважається несуттєвим.

Формування резерву сумнівних боргів проводиться на кінець кожного звітного періоду. Дебіторська заборгованість відображається на дату балансу за чистою реалізаційною вартістю, яка дорівнює різниці дебіторської заборгованості та резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування коефіцієнта сумнівності, який розраховується на підставі класифікації дебіторської заборгованості за строками не погашення. Розрахункова величина страхового резерву по кожній категорії ризику визначається арифметичним добутком суми розрахункової бази страхового резерву на відповідну норму резервування. Загальна величина страхового резерву дорівнює арифметичній сумі величин розрахункового страхового резерву по кожній категорії ризику. Нарухування резерву за звітний період відображається у складі інших операційних витрат.

4.6. Фінансові інструменти: розкриття інформації

Підприємство розкриває інформацію в розрізі наступних класів фінансових інструментів:

фінансові інструменти, які оцінюються за амортизаційною вартістю:

- дебіторська заборгованість;
- кредиторська заборгованість;
- кредити банків.

Дебіторська заборгованість у свою чергу обліковується за такими підкласами:

- дебіторська заборгованість за товари/роботи/послуги;

- дебіторська заборгованість по операціям з державою;

- інша дебіторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість обліковується в розрізі:

- кредиторська заборгованість за товари/роботи/послуги;
- кредиторська заборгованість по операціям з державою;
- кредиторська заборгованість за банківськими кредитами;
- інша кредиторська заборгованість.

4.7. Виплати працівникам

Виплати працівникам відображаються як поточні відповідно до МСБО 19 „Виплати працівникам“. Система та розмір оплати праці затверджується штатним розкладом, іншими наказами (розпорядженнями) директора.

4.8. Подання фінансової звітності

Товариство визначає операційним циклом період в 12 місяців.

Тривалість фінансового року приймається рівною тривалості календарного, початок фінансового року збігається з початком календарного. На щоквартальній основі готується проміжна фінансова звітність.

4.9. Наповнення елементів звіту про прибутки та збитки

Доходи

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигад, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Підприємство класифікує доходи і збирає їх за такими статтями:

- дохід від реалізації робіт, послуг, т.б. операцій факторингу;
- інші фінансові доходи: проценти одержані;
- інші доходи: доходи від реалізації фінансових інвестицій.

Витрати

Витрати визнаються в звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних з зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути надійно виміряні. Витрати визнаються на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і відносяться до конкретних статей доходів. Якщо виникнення економічних вигад очікується впродовж декількох облікових періодів і зв'язок з доходом можна прослідкувати лише в цілому або побічно, витрати в звіті про фінансові результати відображаються на основі методу раціонального розподілу. Витрати відображаються негайно, якщо витрати не створюють майбутніх економічних вигад або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив в балансі.

Товариство класифікує витрати за їх характером і збирає по наступних статтях:

- матеріальні витрати;
 - витрати на оплату праці;
 - відрахування на соціальні заходи;
 - амортизація;
 - інші витрати (IAS 1 п.102).
- Товариство класифікує витрати за функціями і збирає їх в наступних статтях:
- собівартість продажу робіт, послуг;
 - адміністративні витрати;
 - фінансові витрати;
 - витрати з податку на прибуток;
 - інші витрати операційної діяльності;
 - інші витрати (по функціям).

4.10. Наповнення елементів звіту по іншому сукупному прибутку

Товариство класифікує інші сукупні прибутки / збитки і збирає їх за такими статтями:

- прибутки / збитки від переоцінки ОЗ та НА;
- частка в прибутку збитку асоційованих компаній;
- актуарний прибуток/збиток за пенсійними планами зі встановленими виплатами;
- податок на прибуток компонентів іншого сукупного прибутку;
- прибутки / збитки від курсових різниць при перерахунку закордонних дочірніх компаній.

4.11. Звіт про рух грошових коштів

Підприємство подає відомості про Рух грошових коштів від операційної діяльності використовуючи прямий метод.

Класифікація грошових коштів та їх еквівалентів:

- грошові кошти в національній валюті;
- грошові кошти в іноземній валюті;
- кредити в національній валюті.

4.12. Застосування змін облікової політики

У разі зміни даної облікової політики використовується ретроспективне застосування.

4.13. Податок на прибуток

Товариство не відображає і не визначає витрат з податку на прибуток у фінансовій звітності. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

4.14. Розкриття суттєвих строк Балансу (Звіт про фінансовий стан).

Станом на 31 грудня 2013 року у фінансовій звітності «КУПЕР ПРАЙС» загальна сума активів склала 116 953 тис. грн.

Основні засоби та нематеріальні активи

Рух основних засобів та нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р. представлений таким чином:

Вартість у тис. грн.	Залишок на 01.01.2013	Надходження	Вибуття	Залишок на 31.12.2013
Інші нематеріальні активи	13			13
Машини та обладнання	122			122
Інші необоротні матеріальні активи	31	10		41
Усього	166	10		176

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

Знос основних засобів та нематеріальних активів:

Вартість у тис. грн.	Залишок на 01.01.2013	Нараховано зносу за рік	Вибуття	Залишок на 31.12.2013
Інші нематеріальні активи		4		4
Машини та обладнання	23	56		79
Інші необоротні матеріальні активи	16	5		21
Усього	39	65		104

Чиста балансова вартість основних засобів та нематеріальних активів:

Вартість у тис. грн.	Залишок на	
	01.01.2013	31.12.2013
Інші нематеріальні активи	13	9
Машини та обладнання	99	43
Інші необоротні матеріальні активи	15	20
Усього	127	72

Запаси

Запаси, відображені за собівартістю, станом на 31 грудня 2013 року є такими: (тис.грн.)

Найменування показника	Балансова вартість	
	Станом на 01.01.2013 р. (тис. грн.)	Станом на 31.12.2013 р. (тис. грн.)
1. Виробничі запаси – всього	2	3
В тому числі:		
1.1. Малоцінні та швидкозношувані предмети		3

Дебіторська заборгованість представлена таким чином.

(тис.грн.)

Найменування показника	Заборгованість станом на	
	01.01.2013 р.	31.12.2013 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	108 836
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	37	289
Інша поточна дебіторська заборгованість	27 872	3 301
Всього:	27 909	112 426

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 108 836 тис.грн. – це заборгованість по послугам з факторингу в межах сум ліміту фінансування.

Дебіторська заборгованість за строками непогашення

(тис.грн.)

Найменування показника	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
		до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	108 836	8 467	55 075	45 294
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 301	2 019	1 072	210

У звітному році списано безнадійної дебіторської заборгованості в сумі 185 тис.грн.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності сумнівної дебіторської заборгованості:

вітчизняних покупців на початок року на кінець року (0) (2 474)

В балансі Товариства дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю.

Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2013р. в поточних фінансових інвестиціях обліковуються акції Біотехнет на суму 1 101 000,00грн. в кількості 164 960 шт., номінальна вартість 0,25грн. та інвестиційні сертифікати КУА «Даліс-Фінанс» в сумі 2 761 087,42грн. в кількості 3780 шт., номінальна вартість 1000,00грн., вартість придбання 2 761,9тис.грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти в фінансовій звітності представлені в наступній таблиці:

(тис. грн.)

Найменування показника	На 01.01.2013р.	На 31.12.2013р.
Каса	-	-
Поточний рахунок у банку	451	567
Розом	451	567

Статутний капітал

Відповідно до п. 7.1. статті 7 «Статутний капітал» Статуту, зареєстрованого 05.11.2009р. за №1 065 102 0000 012751 Дарницькою районною у місті Києві державною адміністрацією Учасниками Товариства є:

• ТОВ «РЕНАКСОН» - юридична особа за законодавством України. Зареєстрована 25.09.2007р. Солом'янською районною у місті Києві державною адміністрацією, ідентифікаційний код 35416048, місцезнаходження 03067, м. Київ, вул. Гарматна, будинок 18;

• Голуб Вячеслав Володимирович - громадянин України, ідентифікаційний код 2969919298, паспорт СК №545601, виданий 14.05.1997р. Кагарлицьким РВГУМВС України в Київській області, яки проживає за адресою Київська область, м. Кагарлик, вул. 60-річчя СРСР, будинок 32.

Статутний капітал Товариства (стаття 7 Статуту) становить 3 000 000,00 (три мільйони) гривень та розподіляється між Учасниками наступним чином:

Учасники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
ТОВ «РЕНАКСОН»	2 997 000,00	99,9
Голуб Вячеслав Володимирович	3 000,00	0,1
Всього:	3 000 000,00	100

Свої внески до Статутного капіталу Товариства Учасники зробили наступним чином:

• ТОВ «РЕНАКСОН» - 2 997 000,00 (два мільйони дев'яност дев'яноста сім тисяч) гривень внесено грошовими коштами 03.11.2009р. на поточний рахунок Товариства №2650100100613 в ВАТ КБ «Глобус» м. Києва, МФО 380526 (Довідка №19-21/551 від 12.11.2009р.);

• Голуб Вячеслав Володимирович - 3 000,00 (три тисячі) гривень внесено грошовими коштами 03.11.2009р. на поточний рахунок Товариства №2650100100613 в ВАТ КБ «Глобус» м. Києва, МФО 380526 (Довідка №19-21/551 від 12.11.2009р.);

Установчі документи в редакції від 18.11.2009р.

Відповідно до Протоколу №2 загальних зборів Учасників Товариства від 16.11.2009р. були прийняті рішення:

• про виведення ТОВ «РЕНАКСОН» зі складу учасників Товариства в зв'язку з продажем в повному обсязі належної йому частки в статутному капіталі, яка складає 99,9% статутного капіталу, що в сумі становить 2 997 000,00 (два мільйони дев'яност дев'яноста сім тисяч) гривень, Голуб Вячеславу Володимировичу;

• про затвердження Статуту Товариства у новій редакції.

У зв'язку з прийнятих рішенням Статутний капітал Товариства розподіляється наступним чином:

Учасники	Статутний капітал, грн.	Статутний капітал, %
Голуб Вячеслав Володимирович	3 000 000,00	100
Всього:	3 000 000,00	100

Нову редакцію Статут зареєстровано 18.11.2009р. за №1 065 105 0001 012751 Дарницькою районною у місті Києві державною адміністрацією.

Установчі документи в редакції від 29.12.2009р.

Відповідно до Протоколу №5 загальних зборів Учасників від 28.12.2009р. були прийняті рішення:

• про збільшення Статутного капіталу Товариства до 3 050 000,00 (три мільйони п'ятдесят тисяч) гривень. Додатковий внесок у розмірі 50 000,00 (п'ятдесят тисяч) гривень вноситься виключно грошовими коштами у продовж одного року з дня державної реєстрації змін до Статуту;

• про затвердження Статуту Товариства у новій редакції.

Нову редакцію Статут зареєстровано 29.12.2009р. за №1 065 105 0003 012751 Дарницькою районною у місті Києві державною адміністрацією.

Додатковий внесок до Статутного капіталу Товариства Учасником зроблено наступним чином:

№ п/п	Платіжний документ		Сума, грн.	Дата зарахування на поточний рахунок (до каси Товариства)
	№	дата		
1	010В601093	29.12.2009р.	5 000,00	29.12.2009р.
2	ПКО №1	29.12.2009р.	1 278,26	29.12.2009р.
3	ПКО №1	10.01.2010р.	1 233,09	10.01.2010р.
4	ПКО №2	20.01.2010р.	1 672,01	20.01.2010р.
5	ПКО №3	20.02.2010р.	2 376,26	20.02.2010р.
6	ПКО №4	20.03.2010р.	2 376,26	20.03.2010р.
7	010В601100	31.03.2010р.	6 000,00	31.03.2010р.
8	ПКО №5	27.04.2010р.	2 376,26	27.04.2010р.
9	ПКО №7	27.05.2010р.	2 376,26	27.05.2010р.
10	92991	26.10.2010р.	25 311,60	26.10.2010р.
Всього:			50 000,00	

Установчі документи в редакції від 12.05.2011р.

Відповідно до Протоколу №7 загальних зборів Учасників від 22.04.2011р. були прийняті наступні рішення:

• ввести до складу учасників Товариства Компанію «КУПЕР ПРАЙС ЛТД» (COOPER PRICE LTD);

• вивести Голуб Вячеславу Володимировича зі складу учасників Товариства у зв'язку з укладанням договору купівлі – продажу частки, що складає 100% статутного капіталу Товариства у розмірі 3 050 000,00 (три мільйони п'ятдесят тисяч) гривень;

• змінити найменування Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «ДЕЛТА М.Факторинг» на Товариство з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС». ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» є правонаступником всіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «ДЕЛТА М.Факторинг»;

• затвердити Статут Товариства у новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту, зареєстрованого 12.05.2011р. за №1 065 105 0005 012751 Дарницькою районною у місті Києві державною адміністрацією, єдиним учасником Товариства є Компанію «КУПЕР ПРАЙС ЛТД» (COOPER PRICE LTD), заснована відповідно до законодавства Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, свідоцтво про реєстрацію №7580791, датоване 28.03.2011р., зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, Лондон WC2E 9HA, Бедфорд Стріт, 43, офіс 11. Учасник володіє часткою в сумі 3 050 000,00 (три мільйони п'ятдесят тисяч) гривень, що складає 100 (сто) відсотків статутного капіталу Товариства.

Установчі документи в редакції від 25.05.2011р.

Відповідно до Протоколу №8 загальних зборів Учасників від 24.05.2011р. були прийняті наступні рішення:

• у зв'язку з виробничою необхідністю за рахунок додаткових внесків учасників Товариства збільшити статутний капітал на 2 100 000 (два мільйони сто тисяч) гривень 00 копійок, що складає 263 035 (двісті шістьдесят три тисячі тридцять п'ять) доларів США 94 центи по курсу НБУ станом на 24.05.2011р. 7,9837 гривень за 1 долар США;

• затвердити статутний капітал у розмірі 5 150 000 (п'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень, що складає 645 064 (шістсот сорок п'ять тисяч шістьдесят чотири) доларів США 32 центи по курсу НБУ станом на 24.05.2011р. 7,9837 гривень за 1 долар США;

• затвердити Статут Товариства у новій редакції.

Відповідно до нової редакції Статуту, зареєстрованого 25.05.2011р. за №1 065 105 0006 012751 Дарницькою районною у місті Києві державною адміністрацією, учасник Товариства Компанія «КУПЕР ПРАЙС ЛТД» (COOPER PRICE LTD), володіє 100% частки у статутному капіталі товариства, що в сумі

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

складає 5 150 000 (п'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, або 645 064 (шістсот сорок п'ять тисяч шістдесят чотири) долари США 32 центи по курсу НБУ станом на 24.05.2011р. 7,9837 гривень за 1 долар США.

Додатковий внесок до Статутного капіталу Товариства сплачено Учасником наступним чином:

- 01.06.2011р. на розподільчий рахунок Товариства №26037000169004 в ПАТ «КБ «ХРЕЩАТИК» в сумі 222 600 (двісті двадцять дві тисячі шістсот) доларів США, що за курсом, який зазначено в Статуті Товариства складає 1 777 171 (один мільйон сімсот шістдесят сім тисяч сто шістдесят одна) гривня 62 копійки (підтверджено випискою по особовому рахунку за період з 01.06.2011р. по 02.06.2011р., SWIFT від 01.06.2011р.).

- 13.06.2012р. на розподільчий рахунок Товариства №26037000169004 в ПАТ «КБ «ХРЕЩАТИК» в сумі 40 435 (сорок тисяч чотириста тридцять п'ять) доларів США 94 центи, що за курсом, який зазначено в Статуті Товариства складає 322 828 (триста двадцять дві тисячі вісімсот двадцять вісім) гривень 37 копійок (підтверджено випискою по особовому рахунку за 13.06.2013р.).

На 31 грудня 2013 р. розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства становить 5 150 000,00 (П'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що складає 645 064,32 доларів США (Шістсот сорок п'ять тисяч шістдесят чотири долари США 32 центи) по курсу НБУ станом на 24 травня 2011 року: 1 долар США – 7,9837 гривень, що становить 100,0 (сто) відсотків статутного капіталу Товариства.

Нерозподілений прибуток (непокритий) збиток

Узагальнюючим показником діяльності Товариства у 2013 р. є збиток у сумі 617 тис.грн.

Банківські кредити

Протягом звітного року Товариство користувалося позиковими коштами, на підставі укладеного Договору кредитної лінії № 32-10-12 від 21.12.2012 р. з ПАТ «Комерційний банк «Хрещатик» на отримання кредитної лінії в розмірі 24 750 тис. грн. терміном повернення 14.04.2014р.

12.07.2013р. Товариством з ПАТ «Комерційний банк «Хрещатик» підписано Договір № 3 про внесення змін до договору кредитної лінії № 32-10-12 від 21.12.2012 р. термін повернення – 15.05.2015 р.

14.10.2013 р. підписано Договір № 4 про внесення змін до договору кредитної лінії № 32-10-12 від 21.12.2012 р – термін повернення кредиту 25.12.2015р.

06.12.2013р. з ПАТ «КБ «ХРЕЩАТИК» підписано ще один договір кредитної лінії №63-10-13 на суму 86683000 грн., термін повернення 04.12.2016р.

Підписання кредитних договорів здійснюється на підставі Загальних зборів учасників ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» з оформленням протоколів.

Станом на 31.12.2012р. по строках погашення кредит відображено в довострокових та короткострокових кредитах банків.

Прострочені банківські кредити в Товаристві відсутні

Довгострокові кредити банків

Дані про довгострокові кредити банків, терміном погашення понад року наступні:

	на початок року (тис.грн.)	на кінець року (тис.грн.)
Довгострокові кредити банків (тис.грн.)	(4 383)	(103 530)

Короткострокові кредити банків

Дані про короткострокові кредити банків наступні:

	на початок року (тис.грн.)	на кінець року (тис.грн.)
Короткострокові кредити банків (тис.грн.)	(13 942)	(4 718)

Кредиторська заборгованість представлена таким чином:

(тис.грн.)

Найменування показника	Заборгованість станом на	
	01.01.2013 р.	31.12.2013 р.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 634	2 937
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	134	364
Розрахунки зі страхування	1	2
Розрахунки з оплати праці	3	4
Інші поточні зобов'язання	4 077	20
Всього:	6 849	3 327

Вся кредиторська заборгованість, що наявна в балансі Підприємства станом на 31.12.2013 р. поточна.

4.15. Розкриття суттєвих строк Звіту про фінансові результати.

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

Чистий дохід (виручка) від реалізації робіт, послуг (факторингу) за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, представлений таким чином:

2013

(у тисячах гривень)

Чистий дохід від реалізації продукції робіт, послуг

26 042

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

Собівартість реалізованих робіт, послуг за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, представлена таким чином:

2013

(у тисячах гривень)

Собівартість реалізованої продукції робіт, послуг

8 836

Всього:

8 836

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, представлені таким чином: (тис.грн.)

Найменування показника	2013 рік
Витрати на оплату праці	106
Відрахування на соціальні заходи	39
Амортизація	65
Послуги банків, РКО, послуги з переказу коштів	230
Аудиторські послуги	10
Витрати на послуги сторонніх організацій	29
ВСЬОГО	479

Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, представлені таким чином: (тис.грн.)

Найменування показника	2013 рік
Державне мито, судові витрати	64
Поштові витрати	247
Витрати на страхування	2880
Юридичні послуги, послуги з поновлення (актуалізація) інформації про боржників	4515
Послуги архівних компаній	38
Витрати на послуги сторонніх організацій	75
Резерв сумнівних боргів	2659
Інші витрати операційної діяльності	3
ВСЬОГО	10 481

Інші доходи

Інші доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, становлять 1 140 тис. грн. – це доходи від реалізації фінансових інвестицій.

Інші фінансові витрати

Інші фінансові витрати за 2013 рік склали 6 288 тис.грн. – це проценти за кредит

Інші витрати

Інші витрати за рік, що закінчився складають 1 142 тис.грн. – це собівартість реалізованих фінансових інвестицій.

4.16. Управління ризиками

Головним завданням управління фінансовими, економічними, політичними ризиками являється визначення поглибленого аналізу складу конкретних ризиків, а також причин та факторів їх виникнення. Процес прийняття рішень передбачає наявність достатньо повної і правильної інформації. Ця інформація включає обізнаність: про наявність і величину попиту на товари і послуги, на капітал; про фінансову стійкість і платоспроможність клієнтів, партнерів, конкурентів; про ціни, курси; про можливості обладнання і нової техніки; про позиції, способи дій і можливі рішення конкурентів тощо.

Оцінка ризику також слугує основою для оптимального розподілу капіталу з урахуванням ризику, ціноутворенню по операціях та оцінці результатів діяльності. Управління операційними та юридичними ризиками повинно забезпечувати мінімізацію операційних та юридичних ризиків, з чим керівництво Товариства протягом звітного року успішно справлялось.

Управління ризиками зосереджене на визнанні і аналізі ризиків, з метою обмеження їх впливу на прибуток до податків і амортизації, а також на чистий дохід.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Товариство, про цілі, політику та процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Товариство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Товариства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління керівництво компанії намагається створити таке впроваджене і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

У ході звичайної діяльності у Товариства виникають наступні ризики.

Зовнішні ризики:**Макроекономічні та політичні ризики**

Ризик погіршення загальної економічної ситуації в Україні та ризик зміни валютного курсу.

Заходи: З метою обмеження впливу даних ризиків уповноважені співробітники Товариства регулярно відслідковують макроекономічні показники, готують аналітичні звіти для керівництва підприємства та у разі необхідності розробляють механізми реагування на зміни макроекономічної ситуації та валютного курсу.

4.17. Операції з пов'язаними сторонами

В ході звичайної діяльності Товариство не здійснює операції зі пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язаними сторонами є засновники, основний управлінський персонал та їхні близькі родичі, а також компанії, що контролюються засновниками.

Операції з представниками управлінського персоналу

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження і на яких покладено відповідальність, прямо чи опосередковано, за планування, управління та контроль діяльності Підприємства.

Протягом 2013 року, основний управлінський персонал не отримав премій.

4.18. Події після звітної дати

Товариство не передбачає, що після звітної дати відбудуться події, що істотно вплинуть на фінансову звітність.

4.19. Нові стандарти та тлумачення

Деякі нові стандарти, зміни до стандартів і тлумачення, які набувають чинності після 31 грудня 2013 року, що застосовувалися при підготовці цієї фінансової звітності наведено у Додатку 1.

Керівник

Кукуть Ріта Григорівна

Головний бухгалтер

Громова Світлана Миколаївна

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУПЕР ПРАЙС»
станом на 31 грудня 2013 року

Цей аудиторський висновок адресується:

- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;
- учасникам та керівництву ТОВ "КУПЕР ПРАЙС";

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

Незалежна аудиторська фірма ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» провела аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "КУПЕР ПРАЙС" (Далі по тексті Товариство) у відповідності з положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України, у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» і МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

1. Вступний параграф

1. Основні відомості про Товариство.

Відповідно до Довідки Головного управління статистики у м. Києві АА № 759846 з єдиного державного реєстру підприємств та організацій України (ЄДРПОУ) від 28.12.2012р.. відомості про Товариство наступні:

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю "КУПЕР ПРАЙС"
Код ЄДРПОУ	36825312
Правовий статус	Юридична особа
Місцезнаходження	02140, м. Київ, вул. Лариси Руденко, будинок 6А
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Дата первинної реєстрації	05 листопада 2009 року
Орган, який видав свідоцтво	Дарницька районна у місті Києві державна адміністрація
Види діяльності за КВЕД	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення)
Керівник - Директор	Кукучь Ріта Григорівна

Товариство здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи виданого Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України від 05.01.2010р. серія та номер свідоцтва ФК № 246. Відповідно до додатку до Свідоцтва ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» має право здійснювати фінансові послуги з факторингу, що не потребує отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства.

2. Основні відомості проведення аудиту

Згідно договору № 42 від 11 березня 2014 року між Товариством з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» та ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» проведена незалежна аудиторська перевірка фінансової звітності станом на кінець дня 31 грудня 2013 року, повноти і відповідності облікових даних на підставі яких складено таку фінансову звітність.

Незалежна аудиторська фірма ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» провела аудит фінансової звітності Товариства у відповідності з положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України, у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), в тому числі у відповідності із МСА № 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» і МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Перевірка проведена на підставі наданих установчих, реєстраційних та інших документів, що засвідчують правовий статус підприємства, внутрішніх нормативних розпорядчих документів, договірної, облікової та іншої документації, що характеризує фінансово-господарську діяльність, в тому числі комплект фінансової звітності компанії за період з 01.01.2013 по 31.12.2013 року.

Аудитором проводилась вибірка перевірки фінансових звітів Товариства з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС» станом на 31.12.2013 року, які складають комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (прямым методом) за 2013 р.,
- Звіт про власний капітал за 2013 р.,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р.

Нами отримані аудиторські докази того, що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал вважає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства, або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудитором можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності. На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

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 судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, що надає достовірну і справедливую інформацію, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам.

Аудит включає також оцінку відповідності облікових оцінок, використаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Нами були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур ми звернули увагу на дочерність та достовірність інформації, що використовується нами як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні нам для обґрунтування аудиторської думки та звіту.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалися шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Облік усіх операцій здійснюється згідно з Інструкцією про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, яка затверджена наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999 року № 291.

На підставі законодавчих та нормативних положень про бухгалтерський облік в Україні Товариством видано Наказ про облікову політику №1-Ф від 01.01.2013 року, де передбачено, що ведення бухгалтерського обліку здійснюється за принципами і методами, передбаченими Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

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

3. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Станом на 31.12.2013 року чисті активи ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» складають:

Рядок №	Показник	Сума на кінець звітного періоду, тис. грн..
1.	АКТИВИ	
1.2	Необоротні активи	72
1.3	Оборотні активи	116 881
1.4	Необоротні активи а групи вибуття	
1.5	Усього активів	116 953
2.	ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	
2.1	Довгострокові зобов'язання	103 530
2.2	Поточні зобов'язання	8 045
2.3	Усього зобов'язань	111 575
3.	ЧИСТІ АКТИВИ (рядок 1.5 – рядок 2.3)	5 378
4.	СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ, у тому числі:	5 150
4.1	Неоплачений капітал	
4.2	Вилучений капітал	
5.	Різниця (рядок 3 – рядок 4)	228

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2013 року складає 5 378 тис. грн., що перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу на 228 тис. грн. Розмір зареєстрованого статутного капіталу станом на 31.12.2013 року складає 5 150 тис. грн. Таким чином чисті активи Товариства відповідають вимогам статті 144 Цивільного кодексу України.

Чистий збиток за 2013 рік склав 617 тис. грн.
Аудитор підтверджує, що розмір чистих активів ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» відповідає вимогам чинного законодавства.

4. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки.

У зв'язку з тим, що договір на проведення аудиту був укладений в березні місяці 2014 року, ми не мали можливості безпосередньо приймати участь у проведенні інвентаризації станом на 31 грудня 2013 року.

Внаслідок професійних, етичних, процедурних чинників та законодавства України, в т.ч. процесуального та обмежених властивими внутрішньою контролю, можливість існування не ідентифікованого шахрайства не виключається, хоча необхідні аудиторські процедури проведено.

Оцінка персоналу щодо активів була здійснена станом на дату балансу. Однак на дату аудиторського висновку відбулися зміни на біржових ринках, українських та світових; змінилася ситуація щодо інвестицій в Україну у зв'язку з політичними подіями в Україні. З огляду на це існує ймовірність коригувань щодо залишків по цих статтях балансу. Вартісний вплив цих факторів не можливо визначити із-за обмежень замовника.

5. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається підприємством та подається до Національної комісії разом з фінансовою звітністю.

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

В результаті проведення аудиторських процедур нами не було встановлено фактів про інші події, інформація про які б мала надаватися користувачам звітності. **Аудитор не отримує достатні та прийнятні аудиторські докази щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається підприємством та подається до Національної комісії разом з фінансовою звітністю.**

6. Відповідність стану корпоративного управління чинному законодавству України.

Аудитор здійснив виконання процедур з метою висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про господарські товариства» в редакції Закону №3610-VI від 07.07.2011 року, ст. 135 "Організаційно-установчі повноваження власника" та

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС»

ст. 167 "Корпоративні права" Господарського кодексу України в редакції закону №5480-VI від 06.11.2012 року.

Товариство з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС» є правонаступником всіх прав та обов'язків Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія „Дельта М.Факторинг“». Статут Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія „Дельта М.Факторинг“ зареєстрований Дарницькою районною у м. Києві державною адміністрацією 18 листопада 2009 р.; нова редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія „Дельта М.Факторинг“, зареєстрована Дарницькою районною у м. Києві державною адміністрацією 29 грудня 2009 р.; нова редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС» зареєстрована Дарницькою районною у м. Києві державною адміністрацією 12 травня 2011р. втрачають свою чинність з моменту державної реєстрації цієї редакції Статуту.

Для забезпечення діяльності Товариства створено статутний капітал у розмірі 5 150 000,00 (П'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що складає 645 064,32 доларів США (Шістсот сорок п'ять тисяч шістдесят чотири долари США 32 центи) по курсу НБУ станом на 24 травня 2011 року: 1 долар США – 7,9837 гривень.

Компанія «КУПЕР ПРАЙС ЛТД.» (COOPER PRICE LTD.), заснована відповідно до законодавства Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, свідоцтво про реєстрацію № 7580791, датоване 28 березня 2011 п., зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Сполучене Королівство Великої Британії та Північної Ірландії, Лондон WC2E 9HA, Бедфорд Стріт, 43 офіс 11, та є єдиним Учасником Товариства, якому належить частка у статутному капіталі у розмірі 5 150 000,00 (П'ять мільйонів сто п'ятдесят тисяч) гривень 00 копійок, що складає 645 064,32 доларів США (Шістсот сорок п'ять тисяч шістдесят чотири долари США 32 центи) по курсу НБУ станом на 24 травня 2011 року: 1 долар США – 7,9837 гривень, що становить 100,0 (сто)відсотків статутного капіталу Товариства.

Внесок до статутного капіталу ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» здійснено в повному обсязі грошовими коштами.

Зміни до Статуту протягом 2013 року не вносились

Протягом звітного періоду в товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

- загальні збори Учасників Товариства;
- виконавчий орган товариства – директор;
- ревізійна комісія товариства.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Інші додаткові положення, що регламентують функціонування органів корпоративного управління, не затверджувались.

За результатами виконання процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту можна зробити висновок: прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у Товаристві відповідає вимогам Статуту та вимогам чинного законодавства України.

7. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

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 використовується під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Аудитором були проведені аналітичні процедури, виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та способі фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» за період з 01.01.2013 року по 31.12.2013 року внаслідок шахрайства або помилки.

Висновок (висловлення незалежної думки)

Аудитором підтверджується, що фінансова звітність ТОВ "КУПЕР ПРАЙС", за винятком впливу на фінансову звітність питань, про які йдеться в 4-му розділі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» в усіх аспектах достовірно і повно розкриває фінансову інформацію про Товариство станом на 31 грудня 2013 року. Фінансова звітність (баланс, звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки, звітність за сегментами) складені за дійсними обліковими даними, згідно застосовуваної концептуальної основи фінансової звітності, і достовірно відображає фактичне фінансове становище станом на 31 грудня 2013 року.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Аудиторська фірма ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» здійснює аудиторську діяльність на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 23 грудня 2015 року (рішення АПУ від 23 грудня 2010 року № 224/3).

Місцезнаходження аудиторської фірми: 03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28, т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail:Larisa072@gmail.com

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки підприємств та організацій, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів П № 0000187 від 23.12.2013 року.

Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0102 від 06 лютого 2014 року.

Основні відомості про умови договору

Аудиторську перевірку фінансової звітності за 2013 рік ТОВ "КУПЕР ПРАЙС" здійснено на підставі договору № 42 від 11 березня 2014 року. Строк проведення аудиту з 19 березня по 26 березня 2014р.

Місце проведення аудиту м. Київ, вул. Лариси Руденко, 6-а

Аудиторську перевірку провели аудитори:

- Мирна Марина Геннадіївна сертифікат аудитора від 27.11.1997 р. серія А № 003261, термін дії сертифікату до 27.11.2016 року.
- Сіренко Лариса Володимирівна сертифікат аудитора від 27.12.1998 р. серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року.
- Матешко Микола Миколайович сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року

Директор Аудиторської фірми ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

Сіренко Л.В.

Висновок складено 31 березня 2014 року.
0303 7, м.Київ, вул. Білгородська, буд.14, кв.28.

Додаток № 1

до аудиторського висновку за результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «КУПЕР ПРАЙС»

Аналіз фінансових показників діяльності

Аналіз показників фінансового стану здійснено на підставі даних бухгалтерської звітності (баланс – форма №1) та звіт про фінансові результати.

Показники фінансового стану станом на 01.01.2013р. та 31.12.2013р. визначені шляхом розрахунків системи показників – коефіцієнтів ліквідності, фінансової стійкості.

Основною задачею проведення економічного аналізу результатів господарської діяльності за звітний період є виявлення чинників, які позитивно або негативно вплинули на кінцеві показники.

1. Показники ліквідності

Назва показника	Формула розрахунку показника	Показники		Нормативне значення
		01.01.2013	31.12.2013	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	(грошові кошти + грошові еквіваленти + короткострокові фінансові вкладення) / короткострокові зобов'язання	0,02	0,55	0,25 - 0,5
Коефіцієнт поточної ліквідності	оборотні активи / короткострокові зобов'язання	1,44	14,52	1,0 – 2,0
Коефіцієнт загальної ліквідності	(грошові кошти + грошові еквіваленти + дебітори (непрострочені та реальні) / короткострокові зобов'язання	0,36	0,99	0,6 – 0,8

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує, яку частину заборгованості перед сторонніми організаціями, іншими кредиторами, а також перед бюджетом та позабюджетними фондами можливо погасити негайно.

На кінець звітного року, значення коефіцієнту абсолютної ліквідності вище нормативного значення тобто Товариство має всі можливості погасити заборгованість перед сторонніми організаціями, іншими кредиторами, а також перед бюджетом.

Коефіцієнт поточної ліквідності дозволяє встановити, у скільки разів поточні активи покривають поточні зобов'язання.

У Товаристві цей показник станом на 01.01.13 становив 1,44, станом на 31.12.2013 року підвищився до 14,52 – це означає, що на кожну гривню короткострокових зобов'язань припадає 14,52грн. ліквідних коштів. Даний показник знаходиться вище критичного значення (1,0 – 2,0).

Коефіцієнт загальної ліквідності показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. На кінець звітного року даний показник підвищився до 0,99 та знаходиться вище критичного значення (0,6 – 0,8), що свідчить про можливість ресурсів Товариства погасити короткострокові зобов'язання.

ТОВ «КУПЕР ПРАЙС» - ліквідне підприємство.

2. Показники фінансової стійкості

Назва показника	Формула розрахунку показника	Показники		Нормативне значення
		01.01.2013	31.12.2013	
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	Власний капітал / валюта балансу	0,19	0,05	0,25 – 0,5
Коефіцієнт фінансування	(короткострокова кредиторська заборгованість + довгострокова кредиторська заборгованість) / власний капітал	4,20	20,75	0,5 – 1,0

Коефіцієнт платоспроможності (автономії) – ступінь забезпеченості діяльності підприємства власними основними та обіговими коштами.

Значення коефіцієнту свідчить про те, що питома вага власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих в діяльність Товариства станом на 31.12.2013р. становить 5%. Тобто Товариство не спроможне всі свої зобов'язання покрити за рахунок власних джерел.

Коефіцієнт фінансування характеризує залежність підприємства від залучених коштів на 1 гривню власних коштів і можливість Товариства відповідати власними коштами за залучені кошти. Станом на 01.01.2013р. даний показник становив 4,20, а на 31.12.2013 року на 1 гривню власних коштів припадає 20,75грн. залучених коштів Товариства, що свідчить про високу міру залежності від позикових коштів.

Дані коефіцієнти свідчать про високу ступінь залежності від залучених коштів та відсутності власних обігових коштів, що може негативно позначитись на діяльності Товариства.

Директор Аудиторської фірми ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

Сіренко Л.В.