

Звіт про управління від 13 березня 2023 року Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» за 2021 рік

Зміст

Опис діяльності Товариства	2
Загальна інформація про Товариство	2
Стислий опис моделі діяльності Товариства	3
Результати діяльності.....	3
Обсяги продажів та результати операційної діяльності	3
Чистий прибуток та результати діяльності	4
Ліквідність та зобов'язання	4
Основні джерела забезпечення ліквідності.....	5
Наявні зобов'язання, їх види та строки їх погашення	6
Ризики.....	7
Фінансові ризики	7
(а) Кредитний ризик	7
(б) Ризик ліквідності	8
(в) Ришковий ризик	8

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» (надалі – Товариство) за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, підготовлений на виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982, а також у відповідності до вимог директив Європейського Союзу – Директиви 2013/34/ЄС та Директиви 2014/95/ЄС.

Опис діяльності Товариства

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ"
Скорочена назва	ТОВ "ТД ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ"
Код ЄДРПОУ	32453930
Дата реєстрації	04.06.2003
Розмір статутного капіталу	18 500,00 грн.
Відомості про органи управління юридичної особи	Загальні збори
Уповноважені особи	ГОЛОВАНЬ ВЛАДИСЛАВ МИКОЛАЙОВИЧ — керівник
Перелік засновників юридичної особи	СИДОРИШИН ОЛЕГ МИХАЙЛОВИЧ Країна реєстрації: Україна Розмір внеску до статутного фонду: 18 500,00 грн. Частка (%): 100
Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (контролера) юридичної особи	СИДОРИШИН ОЛЕГ МИХАЙЛОВИЧ (100%) Країна громадянства бенефіціара: Україна Тип бенефіціарного володіння: прямий вирішальний вплив

Загальна інформація про Товариство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» (далі – «Товариство») зареєстровано 04.06.2003 за юридичною адресою Україна, 04073, м. Київ, вул. Куренівська, будинок 21, літ."Г".

Керівником організації є ГОЛОВАНЬ ВЛАДИСЛАВ МИКОЛАЙОВИЧ. Розмір статутного капіталу складає 18 500,00 грн..

ТОВ «ТД ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» здійснює торгівлю металевим бар'єрним огороженням, шумозахисними екранами та металевими конструкціями для дорожнього будівництва, надає послуги з облаштування шумозахисних екранів.

Основними споживачами послуг Товариства є юридичні особи – резиденти України.

Стислий опис моделі діяльності Товариства

Товариство на протязі 2020 та 2021 років продавало наступні товари:

- металеве бар'єрне огороження та металеві конструкції для дорожнього будівництва;
- шумозахисні екрани;

Структура доходів за видами діяльності в 2020 та 2021 році в грошовому та у відсотковому вимірі:

	2021 рік		2020 рік	
	Чистий дохід (тис. грн)	Питома вага товарів в ціновому вимірі (%)	Чистий дохід (тис. грн)	Питома вага товарів в ціновому вимірі (%)
Металеве бар'єрне огороження та металеві конструкції для дорожнього будівництва	1 208 958	86,69	1 063 876	99,45
Шумозахисні екрани	88 634	6,36	0	0,00
Облаштування шумозахисних екранів	96 974	6,95	5 886	0,55
Загалом	<u>1 394 566</u>	<u>100,00</u>	<u>1 069 762</u>	<u>100,00</u>

Результати діяльності

Обсяги продажів та результати операційної діяльності

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у 2021 році склав 1 394 566 тис. грн, що на 324 804 тис. грн більше, ніж за 2020 рік (1 069 762 тис. грн.). Темп зростання обсягу чистого доходу становить 130,4%. Таке збільшення було пов'язано, насамперед, із збільшенням цін на матеріали, що призвело до збільшення ціни реалізації та чистого доходу від реалізації.

(у тис. грн.)	2021 рік	2020 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 394 566	1 069 762
Прибуток від здійснення операційної діяльності	81 762	113 875
Чиста рентабельність операційної діяльності (фінансовий результат операційної діяльності/чистий дохід від реалізації продукції) x 100, %	5,86%	10,65%
Чиста рентабельність витрат (фінансовий результат	6,54%	12,69%

операційної діяльності/сума собівартості та інших операційних витрат) x 100, %

Собівартість реалізованих Товариством товарів, робіт, послуг у 2021 році склала 1 250 842 тис. грн., що на 353 585 тис. грн більше, ніж за 2020 рік (897 257 тис. грн). Темп зростання собівартості становить 139,4%.

За характером витрати за роки, що закінчилися 31 грудня, представлена таким чином:

(тис. грн.)	2021 рік	2020 рік
Матеріальні витрати	1 172 604	892 690
Витрати на оплату праці	43 572	42 431
Відрахування на соціальні заходи	4 585	4 578
Амортизація	485	600
Інші витрати	12 667	10 610
Загалом	<u>1 233 913</u>	<u>950 909</u>

Чистий прибуток та результати діяльності

Чистий фінансовий результат за 2021 рік дорівнює прибутку в сумі 61 482 тис. грн, що на 1 284 тис. грн. менше, ніж результат 2020 року (прибуток 62 766 тис. грн). Темп спадання обсягу чистого прибутку становить 98%. Такий спад зумовлений зменшенням валового прибутку, збільшенням фінансових витрат.

(у тис. грн.)	2021 рік	2020 рік
Чистий прибуток	61 482	62 766
Чиста рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат/чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) x 100, %	4,41%	5,87%
Чиста рентабельність активів (чистий фінансовий результат/вартість активів) x 100, %	16,87%	29,17%
Чиста рентабельність капіталу (чистий фінансовий результат/власний капітал) x 100, %	102,02%	230,99%
Сума активів	364 343	215 190
Капітал	60 264	27 173

Ліквідність та зобов'язання

Потреба в аналізі ліквідності та інших показників фінансового стану виникає в умовах ринку в зв'язку з необхідністю оцінки кредитоспроможності Товариства для планування майбутньої господарської та фінансової діяльності Товариства. Фінансовий стан Товариства характеризується насамперед розміщенням і використанням коштів та інших ліквідних активів, наявністю джерел їх формування та співвідношенням величини ліквідних активів з зобов'язаннями Товариства.

Основними факторами, що визначають фінансовий стан Товариства, є: виконання фінансового плану і поповнення, в міру виникнення потреби, власного оборотного капіталу за рахунок прибутку та швидкість оборотності коштів. Сигнальним показником задовільного фінансового стану є платоспроможність Товариства – тобто спроможність Товариства вчасно задовольняти платіжні вимоги постачальників ТМЦ і матеріалів, повертати кредити, проводити оплату праці персоналу, вносити платежі в бюджет.

Товариство управляє своєю ліквідністю для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому і одночасної максимізації прибутку власника за рахунок оптимізації

співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі такого перегляду Товариство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу, приймає рішення про необхідність отримання кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Основні джерела забезпечення ліквідності

Для підтримки ліквідності на належному рівні Товариство повинно мати достатній обсяг грошових коштів та інших ліквідних активів, які в разі потреби можна перетворити в готівку і використати для погашення зобов'язань. Всі активи Товариства мають різну ліквідність – здатність швидко перетворюватись на грошові засоби. Найбільш ліквідними активами є грошові кошти та їх еквіваленти, а також поточна дебіторська заборгованість. Менш ліквідними активами є товари, готова продукція, запаси, незавершене виробництво. При високому рівні ліквідності обсяг ліквідних активів значно перевищує обсяг поточних зобов'язань. Про незадовільний стан ліквідності Товариства може свідчити той факт, що потреба Товариства в коштах перевищує їх реальні надходження.

Основними джерелами забезпечення ліквідності Товариства станом на початок та кінець звітного періоду є наступні активи:

(у тис. грн.)	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	31 286	14 365
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	124 251	96 009
Інша поточна дебіторська заборгованість	29 171	1 613
Загалом	<u>184 708</u>	<u>111 987</u>

Довгострокові зобов'язання, їх види та строки їх погашення

В фінансовій звітності Товариства станом на початок та кінець звітного періоду відображені наступні довгострокові зобов'язання:

(у тис. грн.)	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Довгострокові зобов'язання по фінансовій оренді	820	534
Загалом:	<u>820</u>	<u>534</u>

В фінансовій звітності Товариства довгострокові зобов'язання відображаються за їх теперішньою вартістю, яка залежить від умов та виду зобов'язання.

Строки погашення довгострокових фінансових зобов'язань представлені таким чином:

(у тис. грн.)	Балансова вартість	Вартість погашення	Строком погашення до одного року	Строком погашення від одного до двох років	Строком погашення більше двох років
Довгострокові зобов'язання по фінансовій оренді	820	820	820	-	-
Загалом	<u>820</u>	<u>820</u>	<u>820</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

Поточні зобов'язання, їх види та строки їх погашення

Зобов'язання – це заборгованість Товариства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Товариства, що втілюють в собі економічні вигоди. Зобов'язання відображаються в фінансовій звітності, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок їх погашення.

В фінансовій звітності Товариства станом на початок та кінець звітного періоду відображені наступні зобов'язання:

(у тис. грн.)	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	132 664	91 035
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з бюджетом	9 652	19 632
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками зі страхування	13	51
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з оплати праці	16 104	16 104
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	109 001	44 060
Поточні забезпечення	16 052	12 740
Інші поточні зобов'язання	19 773	3 861
Загалом:	<u>303 259</u>	<u>187 483</u>

Зобов'язання, які підлягають погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікуються Товариством в складі поточних зобов'язань. В фінансовій звітності Товариства поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

В фінансовій звітності Товариства в складі зобов'язань відображені фінансові та інші зобов'язання Товариства. Фінансові зобов'язання передбачають погашення їх грошовими коштами або іншими фінансовими активами. Інші зобов'язання не передбачають погашення грошовими коштами в умовах нормальної діяльності Товариства, до їх складу відносяться «Відстрочені податкові зобов'язання» та «Поточна кредиторська заборгованість з отриманих авансів».

Фінансові зобов'язання Товариства станом на початок та кінець звітного періоду складають:

(у тис. грн.)	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточні фінансові зобов'язання	158 433	126 822
Загалом	<u>158 433</u>	<u>126 822</u>

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів, на 31 грудня 2021 р., представлені таким чином:

(у тис. грн.)	Балансова вартість	Вартість погашення	Строком погашення до одного року	Строком погашення від одного до двох років	Строком погашення більше двох років
Поточна кредиторська заборгованість за товари,	132 664	132 664	132 664	-	-

роботи, послуги					
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці та зі страхування	16 117	16 117	16 117	-	-
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з бюджетом	9 652	9 652	9 652	-	-
Загалом	<u>158 433</u>	<u>158 433</u>	<u>158 433</u>	=	=

Товариство не очікує, що грошові потоки, включені до аналізу строків погашення, можуть виникнути значно раніше або будуть суттєво відрізнятись у сумах.

Ризики

Товариство усвідомлює важливість управління ризиками як одного з ключових компонентів системи корпоративного управління Товариства, спрямованого на своєчасне виявлення, оцінку, попередження та моніторинг ризиків, які можуть впливати на ефективність діяльності і репутацію Товариства.

Товариство проводить роботу з управління ризиками на горизонтальному та вертикальному рівнях менеджменту. В рамках організаційної структури Товариства роботу з внутрішнього контролю та управління ризиками інтегровано до інших процесів діяльності, оскільки Товариство не має окремого структурного підрозділу з управління ризиками. Безперервний моніторинг та контроль, своєчасне виявлення та послідовне управління ризиками, що пов'язані з діяльністю Товариства, забезпечення безперешкодного каналу інформації та комунікації щодо виявлених наявних чи потенційних ризиків — саме так вибудовано роботу з управління ризиками. Елементами системи управління ризиками є посадові інструкції, нормативні акти, норми корпоративної культури, методики та процедури.

Фінансові ризики

Основні фінансові інструменти Товариства охоплюють фінансові активи та фінансові зобов'язання. Основна ціль цих фінансових інструментів — забезпечити фінансування діяльності Товариства. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної та інвестиційної діяльності Товариства. Товариство постійно контролює співвідношення фінансових активів до фінансових зобов'язань.

У зв'язку з використанням фінансових інструментів у Товариства виникають такі ризики:

- (а) кредитний ризик;
- (б) ризик ліквідності;
- (в) ринковий ризик.

(а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом за фінансовим інструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає у зв'язку з фінансовими активами. Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу у звіті про фінансовий стан.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Кожен клієнт підлягає індивідуальному або колективному аналізу (аналізу у сукупності) щодо очікуваних кредитних збитків на дату звітності.

Товариство аналізує зростання кредитного ризику та момент настання дефолту, базуючись на припущенні, що суттєве зростання кредитного ризику відбувається при простроченні

терміну виконання зобов'язання більш ніж на 180 днів, а дефолт (подія знецінення) — при простроченні більш ніж на 360 днів, якщо Законом не передбачені зміни до строку давності. Однак згідно із Законом від 30.03.2020 № 540-ІХ розділ «Прикінцеві та перехідні положення» ЦК доповнено, що під час карантину строки позовної давності продовжуються на строк дії такого карантину, та можуть складати 5 років та більше, тому визнання події знецінення продовжено на строк збільшення позовної давності.

Максимальний рівень кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, яка станом на початок та кінець звітного періоду складає:

(у тис. грн.)	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	124 251	96 009
Інша поточна дебіторська заборгованість	29 171	1 613
Поточні фінансові інвестиції	33 825	33 825
Грошові кошти та їх еквіваленти	31 286	14 365
Загалом	<u>215 533</u>	<u>145 812</u>

Відповідно до договірних умов очікуваний термін погашення дебіторської заборгованості покупців є незначним та не перевищує 1 місяця. За оцінкою Товариства покупці мають достатні можливості для виконання своїх договірних зобов'язань по сплаті грошових коштів у найближчій перспективі, тому економічні макрочинники мають незначний вплив на історичні рівні збитковості у зв'язку з короткостроковим характером дебіторської заборгованості.

(б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Товариство не буде мати можливості виконати свої фінансові зобов'язання в належні строки. Товариство здійснює ретельний моніторинг та управління своєю ліквідністю. Підхід Товариства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і в надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків чи ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

(в) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки фінансового інструменту будуть коливатися через зміни процентних ставок (процентний ризик), курсів валют (валютний ризик) або інших ринкових факторів (інші цінові ризики). Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

У Товариства не виникає валютний ризик у так як воно не здійснює операції в іноземних валютах.

Товариство не має кредитів та позик зі змінними процентними ставками. Процентні ставки, за якими Товариство сплачує відсотки за кредитною лінією суттєво не відрізняються від переважаючої ринкової ставки відсотка за подібними зобов'язаннями. Можливі зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (заборгованість за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (заборгованість за змінною ставкою). Станом на дату

підготовки цього звіту, управлінський персонал Товариства не має наміру залучати нові кредити і позики.

Директор

Т.в.о. головного бухгалтера



Владислав ГОЛОВАНЬ

Любов ФІРЦОВА