

Звіт про управління від 01.06.2023 року

Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» за 2022 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.....	8
(б) Ризик ліквідності	8
(в) Ринковий ризик	8

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ ЗАВОД ЄВРОФОРМАТ» (надалі – Товариство) за рік, який закінчився 31 грудня 2022 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	КАЛМАЗ ВІКТОР 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 КАЛМАЗ ВІКТОР 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 протягом 2021 та 2022 років продавало наступні товари:

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

Структура доходів за видами діяльності в 2021 та 2022 році в грошовому та у відсотковому вимірі:

	2022 рік		2021 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	189 672	76,46	1 208 958	86,69
Металопрокат	57 802	23,29	88 634	6,36
Облаштування шумозахисних екранів	631	0,25	96 974	6,95
Загалом	<u>248 195</u>	<u>100,00</u>	<u>1 394 566</u>	<u>100,00</u>

Результати діяльності

Обсяги продажів та результати операційної діяльності

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у 2022 році склав 248 195 тис. грн, що на 1 146 371 тис. грн. менше, ніж за 2021 рік (1 394 566 тис. грн.). Темп спадання обсягу чистого доходу становить 561,9 %. Таке зменшення пов'язано, насамперед, з тим, що у 2022 році чистий дохід компанії був значно нижче очікуваного через воєнну агресію російської федерації проти України.

(у тис. грн.)	2021 рік	2021 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	248 195	1 394 566
Прибуток від здійснення операційної діяльності	5 745	81 762
Чиста рентабельність операційної діяльності (фінансовий результат операційної діяльності/чистий дохід від реалізації продукції) x 100, %	2,31%	5,86%
Чиста рентабельність витрат (фінансовий результат операційної діяльності/сума собівартості та інших	2,46%	6,54%

операційних витрат) x 100, %

Собівартість реалізованих Товариством товарів, робіт, послуг у 2022 році склала 232 241 тис. грн., що на 1 018 601 тис. грн. менше, ніж за 2021 рік (1 250 842 тис. грн.). Темп спадання собівартості становить 438,6%.

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

(тис. грн.)	2022 рік	2021 рік
Матеріальні витрати	231 784	1 172 604
Витрати на оплату праці	9 092	43 572
Відрахування на соціальні заходи	1 374	4 585
Амортизація	410	485
Інші витрати	5 746	12 667
Загалом	<u>248 411</u>	<u>1 233 913</u>

Чистий прибуток та результати діяльності

Чистий фінансовий результат за 2022 рік дорівнює прибутку в сумі 14 тис. грн., що на 61 468 тис. грн. менше, ніж результат 2021 року (прибуток 61 482 тис. грн.). Темп спадання обсягу чистого прибутку значний. Такий спад зумовлений зменшенням обсягів продажу і відповідно витрат на реалізацію.

(у тис. грн.)	2022 рік	2021 рік
Чистий прибуток	14	61 482
Чиста рентабельність діяльності (чистий фінансовий результат/чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) x 100, %	0,01%	4,41%
Чиста рентабельність активів (чистий фінансовий результат/вартість активів) x 100, %	0,01%	16,87%
Чиста рентабельність капіталу (чистий фінансовий результат/власний капітал) x 100, %	0,02%	102,02%
Сума активів	255 429	364 343
Капітал	60 279	60 265

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 2022 року	31 грудня 2021 року
Грошові кошти та їх еквіваленти	40 104	31 286
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	53 131	124 251
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 622	29 171
Загалом	<u>95 857</u>	<u>184 708</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 2022 року	31 грудня 2021 року
Довгострокові зобов'язання по фінансовій оренді	347	820
Загалом:	<u>347</u>	<u>820</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	347	347	347	-	-
Загалом	<u>347</u>	<u>347</u>	<u>347</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 2022 року	31 грудня 2021 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	55 156	132 664
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з бюджетом	993	9 652
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками зі страхування	31	13
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з оплати праці	1 990	16 104
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	91 614	109 001
Поточні забезпечення	10 390	16 052
Інші поточні зобов'язання	17 130	19 773
Загалом:	<u>177 304</u>	<u>303 259</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 «Поточна кредиторська заборгованість з отриманих авансів».

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

(у тис. грн.)	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Поточні фінансові зобов'язання	58 170	158 433
Загалом	<u>58 170</u>	<u>158 433</u>

Строки погашення фінансових зобов'язань згідно з договорами, включаючи виплати процентів, на 31 грудня 2022 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, роботи, послуги	55 156	55 156	55 156	-	-
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці та зі страхування	2 021	2 021	2 021	-	-
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з бюджетом	993	993	993	-	-
Загалом	<u>58 170</u>	<u>58 170</u>	<u>58 170</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

Товариство не очікує, що грошові потоки, включені до аналізу строків погашення, можуть виникнути значно раніше або будуть суттєво відрізнятися 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 на 360 днів, якщо строк позовної давності згідно Закону не продовжується. Законом від 30.03.2020 № 540-IX 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 такий же термін.

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

(у тис. грн.)	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	53 131	124 251
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 622	29 171
Поточні фінансові інвестиції	33 825	33 825
Грошові кошти та їх еквіваленти	40 104	31 286
Загалом	<u>126 682</u>	<u>215 533</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

Головний бухгалтер



Віктор КАЛМАЗ

Любов ФІРЦОВА