

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

1). Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Структуру ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» становлять:

- адміністрація;
- бухгалтерія;
- адміністративно-господарський відділ;
- охорона;
- виробничий цех;
- виробничий цех метал;
- цех профілів.

ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» створено 28 липня 2017 року. Видами діяльності Підприємства відповідно до Статуту Підприємства та даних в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань являються:

- Код КВЕД 31.09 Виробництво інших меблів (основний);
- Код КВЕД 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;
- Код КВЕД 16.21 Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону;
- Код КВЕД 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння;
- Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- Код КВЕД 25.29 виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів
- Код КВЕД 25.40 виробництво зброї та боєприпасів
- Код КВЕД 25.50 кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія
- Код КВЕД 25.61 оброблення металів та нанесення покриття на метали
- Код КВЕД 25.62 механічне оброблення металевих виробів
- Код КВЕД 25.94 виробництво кріпильних і гвинтонарізних виробів
- Код КВЕД 25.99 виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.

Підприємство відноситься до реального сектору економіки, має відповідний штат працівників, постійно створює нові робочі місця, має орендовані офісні та складські приміщення, необхідні для провадження своєї

господарської діяльності, плідно працює над постійним розширенням свого асортименту.

ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» здійснює господарську діяльність з виготовлення частин меблів – фасадів, розсувних систем тощо, готових меблів, а також надання послуг, пов'язаних з обробкою таких матеріалів як ДСП, ДВП, МДФ, стільниці, фасади.

Придбання матеріалів здійснюється як на внутрішньому ринку України.

Здійснювані підприємством види господарської діяльності передбачені статутом ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД», їх здійснення забезпечується силами і засобами підприємства, а також залученими підрядниками.

Специфіка діяльності полягає в тому, що покупці звертаються до підприємства із індивідуальними замовленнями, подають макети/креслення і через домовлених термін отримують виготовлену продукцію. У разі необхідності із наданням індивідуальних послуг по обробці таких послуг: індивідуальний підбір плівки, патинування тощо.

2). Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): 128596 тис. грн.;

Собівартість: 136668 тис. грн.;

Витрати: 7006 тис. грн.;

Фінансовий результат до оподаткування: 1834 тис. грн.;

Податок на прибуток: 330 тис. грн.;

Чистий прибуток: 1504 тис. грн.

3). Ліквідність та зобов'язання

Актив

I. Необоротні активи - 115402 тис. грн.

II. Оборотні активи - 85297 тис. грн.

Пасив

I. Власний капітал - 20490 тис. грн.

II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення - 0,00.

III. Поточні зобов'язання - 180209 тис. грн.

Баланс - 200699 тис. грн.

Ліквідність характеризує здатність підприємства швидко перетворити активи на гроші. Оцінюючи ліквідність підприємства, аналізують достатність поточних (оборотних) активів для погашення поточних зобов'язань – короткострокової кредиторської заборгованості. Від ступеня ліквідності балансу залежить платоспроможність підприємства. Основною ознакою ліквідності є

формальне перевищення вартості оборотних активів над короткостроковими пасивами. І чим більше це перевищення, тим сприятливіший фінансовий стан має підприємство з позиції ліквідності.

Оцінку ліквідності підприємства виконують за допомогою системи фінансових коефіцієнтів, які дозволяють зіставити вартість поточних активів, що мають різний ступінь ліквідності, із сумою поточних зобов'язань. На підставі аналізу показників фінансового стану ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» за 2022 рік, можна зробити висновок про високий рівень стабільності фінансового стану підприємства, що свідчить про безперервність його функціонування.

№ з/п	Показники фінансової стійкості	Розраховане значення	Інтерпретація показників фінансової стійкості
1	Показник поточної ліквідності, Current ratio, CR	0,47	Показник поточної ліквідності (П1) (Current Ratio, CR) визначається як співвідношення суми всіх оборотних засобів у вигляді запасів, короткострокової дебіторської заборгованості, виключаючи прострочену заборгованість, короткострокових фінансових вкладень, грошових коштів та інших оборотних активів до поточних зобов'язань. Показник поточної ліквідності відображає, наскільки поточні зобов'язання покриваються оборотними активами. Аналіз цього коефіцієнта характеризує платоспроможність юридичної особи. (Р.1195 Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) / р. 1695 Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан))
2	Показник швидкої ліквідності, Quick ratio, QR	0,14	Показник швидкої ліквідності (П2) (Quick Ratio, QR) визначається як співвідношення суми дебіторської заборгованості за продукцію, грошових коштів та їх еквівалентів до поточних зобов'язань. Показник швидкої ліквідності є індикатором короткострокової ліквідності юридичної особи, що вимірює здатність вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів. (Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) (р.1125 + р.1165) / Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) р. 1695
3	Показник власного капіталу, Equity Ratio	0,10	Показник власного капіталу (П3) (Equity Ratio) визначається як співвідношення власного капіталу до загальних активів. Значення показника - відносна частка власного капіталу, що використовується для фінансування активів компанії. (Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) р.1495/ Форма № 1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) р.1300
4	Показник боргового навантаження	10,83	Показник боргового навантаження (П4) (Debt/EBITDA) розраховується як співвідношення сукупних зобов'язань (довгострокових та короткострокових) до прибутку до вирахування відсотків, податків та амортизації (EBITDA). Показник боргового навантаження характеризує платоспроможність юридичної особи, спроможність обслуговувати наявні зобов'язання.

			Форма №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) (р.1595+р.1695)/ Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (р.2290-р.2515)
5	Показник операційної маржі	5,43 %	Показник операційної маржі (П15) (Operating Margin) визначається як співвідношення суми фінансового результату від операційної діяльності (Operating Profit) до суми виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (Revenue) та інших операційних доходів. Показник характеризує питому вагу операційного прибутку в чистому обсязі доходів юридичної особи та визначається у відсотках. (Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) р.2190 або р.2195/ Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (р.2000+р.2120)) * 100
6	Показник чистої прибутковості	2,28 %	Показник чистої прибуткової маржі (П16) (Net Profit Margin) визначається як співвідношення суми чистого прибутку (Net Profit) до суми виручки від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (Revenue). Показник характеризує питому вагу чистого прибутку в чистому обсязі доходів юридичної особи та визначається у відсотках. Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) р.2350 / р.2000 * 100
7	Показник рентабельності	1,95 %	Показник рентабельності активів (П17) (Return on assets, ROA) визначається як співвідношення прибутку до оподаткування до середньорічної величини активів. Рентабельність активів відображає ефективність використання активів юридичної особи для генерації прибутку та визначається у відсотках. (Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) р.2290 / Форма №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) (р.1300 (гр.3) + р.1300 (гр.4) / 2) * 100
8	Показник рентабельності власного капіталу	27,98 %	Показник рентабельності власного капіталу (П18) (Return on equity, ROE) визначається як співвідношення прибутку до оподаткування до власного капіталу. Рентабельність власного капіталу характеризує ефективність використання власного капіталу юридичної особи для генерації прибутку та визначається у відсотках. Форма №2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) р.2290 / Форма №1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) р.1495 * 100

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати фінансового стану, його фінансовий стан задовільний, а Товариство є фінансово стійким, а отже у підприємства немає пов'язаних із її діяльністю фінансових труднощів, які негативно впливають на здатність виконувати в повному обсязі належно взяті на себе зобов'язання та/або які можуть негативно вплинути на її діяльність або фінансовий стан.

4). Екологічні аспекти

У господарській діяльності підприємства використовується електроенергія. Водопостачання використовується в побутових потребах. Постачання забезпечується орендодавцями приміщень.

У сфері поводження з відходами підприємство керується положеннями Закону України «Про відходи» та відомчими нормативними актами. Вивіз відходів здійснюється відповідними компаніями.

5). Соціальні аспекти та кадрова політика

Основною метою кадрової політики підприємства є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення системи управління персоналом, спрямованої на отримання максимального прибутку та забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів трудового колективу та адміністрації підприємства.

Керівництво підприємства неухильно дотримується положень статей 2 та 2-1 КЗпП України та гарантує рівні можливості працевлаштування незалежно від походження, соціального та майнового стану, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання.

На Підприємстві визначено розвиток соціальної сфери, соціально-побутові пільги, гарантії та компенсації, виконання яких є першочерговим завданням господарської діяльності підприємства та зобов'язанням Адміністрації для підвищення матеріальної зацікавленості працівників, забезпечення працівників необхідними матеріально-технічними ресурсами, для виконання функцій і завдань, створення сприятливих умов праці, вдосконалення системи матеріального і морального стимулювання та заохочення працівників.

Працівники ВКМЗ «ФАСАД» безкоштовно забезпечені спецодягом та спеціальним взуттям та іншими заходами індивідуального захисту. У відповідності зі ст. 18 Закону України «Про забезпечення санітарного та епідемічного благополуччя населення» працівники підприємства забезпечені якісною холодною та гарячою питною водою із розрахунку 1,5 літра на одну особу на добу.

На підприємстві функціонує служба охорони праці. Діяльність служби з охорони праці регулюється «Положенням про охорону праці», в якому передбачається забезпечення працівникам соціальних гарантій у галузі охорони праці на рівні, не нижчому за передбачений законодавством України, їх обов'язки, а також комплексні заходи щодо досягнення встановлених нормативів безпеки, гігієни праці та виробничого середовища, запобігання випадкам виробничого травматизму, професійного захворювання, аваріям і пожежам, визначають обсяги та джерела фінансування заходів з охорони праці.

На підприємстві у відповідності до Закону України «Про захист персональних даних» розроблено та затверджено наказом Порядок обробки та

захисту персональних даних. При прийнятті на роботу кожен претендент надає письмову згоду на обробку його персональних даних.

На підприємстві у відповідності з Законом України від 14 жовтня 2014 року № 1700-VII «Про запобігання корупції» розроблена, затверджена наказом та доведена до відома всіх працівників «Антикорупційна програма ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД», в якій наведено перелік та опис антикорупційних заходів, стандартів, процедур та порядок їх виконання, права та обов'язки працівників у зв'язку із запобіганням і протидією корупції в діяльності підприємства, а також порядок вжиття заходів реагування щодо виявлених фактів корупційних або пов'язаних з корупцією правопорушень.

6). Ризики

Ризики в діяльності підприємства формуються внаслідок:

- коливання курсу валют, оскільки частина продукції, використовуваної в діяльності підприємства, виробляється за кордоном;
- несвоєчасних платежів від покупців;
- сезонності ринку збуту.

Керівництво ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» на постійній основі робить огляд і координацію політики з управління ризиками, вживає необхідних заходів для підтримки стабільної діяльності. Основні фінансові ризики: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною. Компанія працює в здебільшого в наступних валютах: євро, долар США та українська гривня. Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня. З метою мінімізації валютних ризиків підприємство:

- планує та оптимізує рух валютних коштів між експортно/імпортними контрактами;
- проводить ціноутворення у тому числі в залежності від валютного курсу.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Ліквідність Товариства ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність необхідних грошових ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Кредитний ризик

Найбільшим чином даний ризик концентрується у таких фінансових інструментах, як дебіторська заборгованість. З метою мінімізації кредитного ризику відповідальні особи підприємства ретельним чином складають та оформляють договірні відносини з клієнтами; при умові надання відстрочки платежу ретельно вивчають фінансовий стан клієнта та у індивідуальному порядку розглядають кожний окремий випадок.

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку учасників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку.

7). Дослідження та інновації

Підприємство постійно моніторить стан, як ринків постачання, так і ринків збуту товарів та послуг, результати яких дають можливість планування обсягів придбання матеріалів, використовуваних в господарській діяльності.

Ознайомлення з новітніми технологіями обробки, переробки матеріалів забезпечує належне планування у подальшій діяльності.

Компанія активно бере участь у сучасних виставках, де гідно представляє свою продукцію та послуги, а також черпає інформацію про нові ринки товарів.

8). Фінансові інвестиції

Враховуючи зміни та розвиток у галузі виробництва, обробки основних матеріалів, стільниць, фасадів підприємство має забезпечувати вкладення капіталу у розвиток власної матеріально-технічної бази.

9). Перспективи розвитку

З урахуванням наявних ризиків у діяльності, для забезпечення сталого функціонування і можливого розвитку, підприємство здійснює аналіз ринку, нових застосовуваних технологій для забезпечення швидкого і якісного забезпечення потреб покупців.

Директор
ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД»

Головний бухгалтер
ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД»



Микола Хромов

Юлія Слободенюк

