

105

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТД СОКМЕ»
ЗА ПЕРІОД З 01.01.2023р по 31.12.2023р.

Загальні відомості

Річний звіт про управління ТзОВ «ТД СОКМЕ» (надалі — Товариство) складений за 2023 рік станом на 31 грудня 2023 року, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Основні відомості про Платника податків надано в таблиці нижче.

Повне найменування Платника податків:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТД СОКМЕ»
Скорочене найменування:	ТзОВ «ТД СОКМЕ»
Код за ЄДРПОУ:	42630837
Індивідуальний податковий номер:	426308313292
Місцезнаходження	Вулиця ЛЕСІ УКРАЇНКИ, буд.1, смт.ЖВИРКА, ЧЕРВОНОГРАДСЬКИЙ РАЙОН, ЛЬВІВСЬКА обл., 80040

1.1 Опис Платника податків

Основним напрямком діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТД СОКМЕ» є виготовлення корпусних меблів для кухонь, віталень, спальень, прихожих. У виробничому циклі використовується високоякісне німецьке та італійське обладнання закордонних виробників (HOLZMA, HOMAG, BURKLE, ALTENDORF, BIESSE, MORBIDELLI, VITAP, SCM GROUP). Основними постачальниками сировини та матеріалів є КРОНОСПАН, Polkemic, HAFELE. Продукція нашого товариства користується попитом не лише на внутрішньому ринку, а також на міжнародному рівні. Експортні поставки продукції за 2023 рік склали 70,3 % від всієї виготовленої продукції. Підприємство успішно пройшло аудиторську перевірку щодо дотримання стандартів FSC і отримало в 2019 році сертифікат. Загальна площа виробничих приміщень товариства становить 38370 кв.м і складається з виробничих цехів, побутових приміщень, складів, котелень, адміністративних корпусів. Середньооблікова чисельність працівників за 2023 рік склала 396 людей. Станом на 31 грудня 2023 р. статутний капітал товариства становить 105000000 грн.

Метою провадження діяльності є одержання прибутку від здійснення виробничо-господарської, комерційної та іншої діяльності. В основі стратегії підприємства закладені дві головні складові: виробнича та комерційна. Основою виробничої стратегії підприємства є забезпечення стабільної роботи цехів по виробництву продукції, модернізація обладнання, розширення, нарощування виробничих потужностей.

1.2 Вищий орган управління Товариства

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників. Кожен учасник Товариства на загальних зборах учасників має кількість голосів, пропорційну до розміру його частки у статутному капіталі Товариства. Загальні збори учасників можуть вирішувати будь-які питання діяльності Товариства.

До виключної компетенції загальних зборів учасників належать:

- 1) визначення основних напрямів діяльності товариства;
- 2) внесення змін до статуту товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності товариством на підставі модельного статуту;
- 3) зміна розміру статутного капіталу товариства;
- 4) затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;
- 5) перерозподіл часток між учасниками товариства у випадках, передбачених цим Законом;
- 6) обрання та припинення повноважень наглядової ради товариства або окремих членів наглядової ради, встановлення розміру винагороди членам наглядової ради товариства;
- 7) обрання одноосібного виконавчого органу товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу товариства;
- 8) визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу товариства;
- 9) створення інших органів товариства, визначення порядку їх діяльності;
- 10) прийняття рішення про придбання товариством частки (частини частки) учасника;
- 11) затвердження результатів діяльності товариства за рік або інший період;
- 12) розподіл чистого прибутку товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- 13) прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення товариства, порядку розподілу між учасниками товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу товариства;
- 14) прийняття інших рішень, віднесених цим Законом до компетенції загальних зборів учасників.

Прийняття рішення загальними зборами з виключних питань, не може бути віднесене до компетенції інших органів Товариства.

Підстави та порядок скликання загальних зборів учасників Товариства а також порядок проведення загальних зборів учасників Товариства визначаються чинним законодавством України.

Загальні збори учасників можуть прийняти рішення з будь-якого питання без дотримання вимог, встановлених чинним законодавством та статутом товариства щодо порядку скликання загальних зборів учасників та щодо повідомлень, якщо в таких загальних зборах учасників взяли участь всі учасники товариства та всі вони надали згоду на розгляд таких питань.

Рішення загальними зборами приймаються учасниками Товариства, які мають право голосу з відповідних питань, в такому порядку:

- 1) Одноставно усіма учасниками Товариства приймаються рішення з наступних питань:
 - затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;
 - перерозподіл часток між учасниками Товариства, у випадках визначених чинним законодавством;
 - створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності ;
 - прийняття рішення про придбання Товариством частки (частини частки) учасника;
- 2) Трьома четвертями голосів усіх учасників Товариства приймаються рішення з наступних питань:

- внесення змін до статуту Товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності Товариством на підставі модельного статуту;
 - зміна розміру статутного капіталу Товариства ;
 - прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між учасниками Товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства.
- 3) Більшістю голосів усіх учасників Товариства приймаються рішення з наступних питань:
- визначення основних напрямів діяльності Товариства;
 - обрання Голови загальних зборів з числа учасників Товариства, обрання іншої особи з переданням права підпису протоколу Загальних зборів та Статуту Товариства;
 - обрання одноосібного виконавчого органу Товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу Товариства;
 - визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Товариства;
 - затвердження результатів діяльності Товариства за рік або інший період;
 - розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
 - з інших питань, крім тих, що вказані в пп. 1) та пп. 2) п. 12.9 Статуту.

Учасник Товариства може взяти участь у загальних зборах учасників шляхом надання свого волевиявлення щодо голосування з питань порядку денного у письмовій формі (заочне голосування). Голос учасника товариства зараховується до результатів голосування з кожного окремого питання, якщо текст документа дозволяє визначити його волю щодо безумовного голосування за чи проти відповідного рішення з питання порядку денного. Такий документ долучається до протоколу загальних зборів учасників та зберігається разом із ним.

Рішенням загальних зборів учасників може бути прийнято шляхом опитування у порядку визначеному чинним законодавством.

Рішення з питань, не включених до порядку денного загальних зборів учасників, приймається лише за умови, що у них беруть участь всі учасники Товариства, які одностайно надали згоду на розгляд таких питань.

Учасник товариства не має права голосу при вирішенні загальними зборами Товариства питань щодо вчинення з ним правочину, щодо надання згоди на відчуження його частки (частини частки) та щодо спору між ним і Товариством, в тому числі з питання виключення з Товариства.

У товаристві, що має одного учасника, рішення з питань, що належать до компетенції загальних зборів учасників, приймаються таким учасником товариства одноособово та оформлюються письмовим рішенням такого учасника.

1.3 Виконавчий орган Товариства

У Товаристві створюється одноособовий виконавчий орган – Директор.

Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Директор вирішує усі питання пов'язані з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів учасників та наглядової ради товариства (у разі утворення).

Директор діє від імені Товариства без довіреності з приводу вирішення питань, що належать до його компетенції.

Директор повинен діяти добросовісно і розумно в інтересах Товариства.

Директор підзвітний загальним зборам учасників і організовує та забезпечує виконання їх рішень.

Директор в межах своєї компетенції самостійно вирішує всі питання, що пов'язані з діяльністю Товариства, а саме:

- організовує виконання та/або виконує рішення загальних зборів;
- представляє інтереси Товариства у відносинах з третіми особами, у всіх державними органами, судових органах, підприємствах, установах, організаціях, в тому числі іноземних;
- розпоряджається майном Товариства для досягнення статутної мети діяльності Товариства, якщо вартість майна не перевищує п'ятдесят і більше відсотків майна Товариства;
- укладає (в межах своєї компетенції) і одноособово підписує договори й контракти, в тому числі зовнішньоекономічні і трудові;
- видає та підписує довіреності, доручення, гарантійні листи та інші фінансові документи;
- відкриває рахунки в банках і розпоряджається без обмежень грошовими коштами Товариства для забезпечення статутної діяльності Товариства;
- розпоряджається банківськими рахунками Товариства та підписує розрахункові документи;
- затверджує структуру і штатний розпис Товариства, його філій і представництв;
- видає накази і дає обов'язкові для всіх робітників Товариства вказівки й розпорядження;
- приймає на роботу в Товариство та звільняє найманих працівників;
- здійснює інші дії, спрямовані на досягнення статутної мети Товариства, що не суперечать чинному законодавству України і цьому Статуту.

Директор Товариства є особою, відповідальною за своєчасність та повноту сплати податків, зборів та інших обов'язкових платежів.

Директор несе відповідальність перед Товариством за збитки, заподіяні Товариству його винними діями або бездіяльністю.

За рішенням загальних зборів учасників Товариства з Директором може бути укладено Контракт (трудовий договір).

У разі укладання з Директором Товариства контракту (трудоного договору), таким Контрактом (трудовим договором) можуть надаватись Директору додаткові права та встановлюватись додаткові обмеження щодо його діяльності від імені Товариства.

У період тимчасової відсутності Директора (відпустки, тимчасова непрацездатність, відрядження, тощо) виконання його обов'язків (зокрема, підписання господарсько-фінансові документів, договорів, бухгалтерської та податкової звітності, подавати документи для державної реєстрації, тощо) за рішенням зборів учасників Товариства може бути покладене на учасника Товариства чи іншу уповноважену особу.

1.4 Структура власності Платника податків

Структуру власності Платника податків схематично представлено на рисунку нижче.



Рисунок 1. Схема структури власності Платника податків

1.5 Види діяльності Платника податків

Види діяльності Платника податків (КВЕД), зазначено в таблиці нижче.

Таблиця 1. Види діяльності Платника податків

№	Код КВЕД	Найменування КВЕД
1	31.09	Виробництво інших меблів (основний)
2	31.01	Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі
3	31.02	Виробництво кухонних меблів
4	46.13	Діяльність посередників у торгівлі деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами

№	Код КВЕД	Найменування КВЕД
5	46.15	Діяльність посередників у торгівлі меблями, господарськими товарами, залізними та іншими металевими виробами
6	46.18	Діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами
7	46.47	Оптова торгівля меблями, килимами й освітлювальним приладдям
8	46.65	Оптова торгівля офісними меблями
9	46.73	Оптова торгівля деревиною будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
10	47.19	Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
11	47.59	Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах
12	47.91	Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет
13	47.99	Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами
14	52.10	Складське господарство
15	52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
16	68.10	Купівля та продаж власного нерухомого майна
17	68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
18	25.62	Механічне оброблення металевих виробів
19	46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
20	49.41	Вантажний автомобільний транспорт
21	77.39	Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у.

2. Результат діяльності

Порівняльний аналіз основних показників діяльності підприємства за 2023 рік у порівнянні з минулим роком представлений наступним чином:

Показники	2023 рік, тисяч гривень	2022 рік, тисяч гривень	Абсолютне відхилення, тисяч гривень
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	856195	625508	230687
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(647875)	(508994)	(138881)
Валовий прибуток	208320	116514	91806
Інші операційні доходи	104970	115726	-10756
Адміністративні витрати	(30108)	(29877)	(231)
Витрати на збут	(46737)	(45853)	(884)
Інші операційні витрати	(82790)	(85334)	(-2544)
Чистий фінансовий результат	125311	58364	66947
Активи	499367	390555	108812
Власний капітал	422212	204611	217601
Зобов'язання	77155	185944	-108789

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2023 року, Товариство отримало чистий прибуток у розмірі 125311 тисяч гривень (за період, що закінчився 31 грудня 2022 року: чистий прибуток у розмірі 58364 тисяч гривень).

Впровадження нової продукції та/або послуг в 2023 році не здійснювалось.

Припинення виробництва окремої продукції та/або послуг в 2023 році не здійснювалось.

Ліквідність та зобов'язання

Планування ліквідності (платоспроможності) підприємства здійснюється на основі зіставлення прогнозів грошових надходжень і виплат протягом планового періоду.

На щомісячній основі Товариство аналізує строки погашення активів та зобов'язань, планує ліквідність, залежно від очікуваних строків погашення різних фінансових інструментів.

Фактори, які можуть вплинути на покращення ліквідності та платоспроможності підприємства:

- збільшення обсягів реалізації послуг;
- пошуки шляхів зменшення собівартості наданих послуг;
- зменшення строку відтермінування сплати за послуги у договорах з покупцями;
- контроль за своєчасним погашенням дебіторської та кредиторської заборгованості.

Поточні зобов'язання та забезпечення підприємства складаються з:

Вид зобов'язання	На 31.12.2022 року, тисяч гривень	На 31.12.2023 року, тисяч гривень
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	3870	4523
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	946	1185
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6891	12006
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	109003	17512
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1400	605
Поточні забезпечення	6077	4893
Інші поточні зобов'язання	57757	36431
УСЬОГО	185944	77155

Основними джерелами забезпечення ліквідності підприємства є наступні оборотні активи:

Вид активу	На 31.12.2022 року, тисяч гривень	На 31.12.2023 року, тисяч гривень
Гроші та їх еквіваленти	55836	177840
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	103311	101212
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	18971	17699
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	2780	1044
Інша поточна дебіторська заборгованість	867	1054
Виробничі запаси	103533	82888
Готова продукція	79279	94892
Товари		6313
Інші оборотні активи	672	735
Витрати майбутніх періодів	23	24
УСЬОГО	365272	483701

Коефіцієнтний аналіз ліквідності підприємства наведено в таблиці:

	Нормативні значення	Значення на 31.12.2022 рік	Значення на 31.12.2023 рік
Коефіцієнт абсолютної ліквідності Кал	не менше 0.2 – 0.25	0,3	2,305
Коефіцієнт швидкої ліквідності Кшл	не менше 0.6	0,981	3,883
Коефіцієнт покриття Кпокр	не менше 1.0 – 2.0	1,964	6,269
Коефіцієнт (фінансової стійкості)	не менше 0.5	0,52	0,845

платоспроможності-Кпл			
-----------------------	--	--	--

Кал - Коефіцієнт абсолютної ліквідності (співвідношення грошових коштів та поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань). Станом на 31.12.2023 року значення коефіцієнту абсолютної ліквідності становить 2,305, у порівнянні до попереднього року збільшився за рахунок збільшення коштів на розрахунковому рахунку та зменшення поточних зобов'язань.

Кпл - Коефіцієнт швидкої ліквідності (співвідношення грошових коштів, поточних фінансових інвестицій і дебіторської заборгованості до поточних зобов'язань). Коефіцієнт характеризує здатність підприємства погасити свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів, показник показує рівень платоспроможності підприємства. Станом на 31.12.2023 року значення коефіцієнту швидкої ліквідності становить 3,883, у порівнянні до початку року збільшився за рахунок збільшення грошових коштів.

Кпокр - Коефіцієнт покриття (співвідношення поточних активів підприємства до його поточних зобов'язань). Коефіцієнт характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання за рахунок оборотних коштів. Станом на 31.12.2023 року значення коефіцієнта покриття становить 6,269, у порівнянні до початку року рівень покриття збільшився за рахунок значного зменшення поточних зобов'язань на кінець року та збільшення поточних активів.

Кпл- Коефіцієнт (фінансової стійкості) платоспроможності (співвідношення власного капіталу до всіх фінансових ресурсів). Коефіцієнт показує, яку частину у загальних вкладеннях у підприємство складає власний капітал. Він характеризує фінансову незалежність підприємства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності. Станом на 31.12.2023 року значення коефіцієнта платоспроможності становить 0,845, у порівнянні до початку року рівень платоспроможності збільшився за рахунок збільшення власного капіталу та зменшення кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги та від отриманих авансів.

Виходячи з коефіцієнтного аналізу показників ліквідності, станом на 31.12.2023 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Перспективи розвитку

В перспективі Товариство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що й у звітному році. Перспективність подальшого розвитку Товариства залежить від законодавчих змін, пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання належних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища.

В.о. Директора
ТзОВ «ТД СОКМЕ»



Бомко В.Й.