

**Звіт про управління
ТОВ «АРСТАК»
за 2020 рік**

I. Організаційна структура і опис діяльності

Опис діяльності

ТОВ «АРСТАК» (далі – Підприємство) зареєстроване 04.07.2016 р. З 13.04.2018 року працює на ринку паливно-мастильних матеріалів України.

Юридична і фактична адреса Підприємства: 01001, м. Київ, вул. Володимирська, буд.7, оф.1
Ідентифікаційний код суб'єкта підприємницької діяльності в Єдиному реєстрі підприємств та організацій України – 40623600.

Основний вид діяльності за КВЕД: 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами.

Підприємство належить до приватної форми власності.

Станом на дату підготовки цього Звіту Підприємство перебуває на обліку в Західному МУ ДПС по роботі з ВПП, є платником податку на прибуток, платником акцизного податку та платником податку на додану вартість (індивідуальний податковий номер 406236026595).

Сьогодні основним напрямком діяльності Підприємства є реалізація нафтопродуктів оптом. Географічна мережа оптових покупців досить розгалужена. Оптові споживачі високо оцінюють переваги палива, що постачає Підприємство, про що свідчить стабільне зростання клієнтської бази.

Сфери діяльності покупців різноманітні: від сільського господарства та сфери побутових послуг до промисловості різних форм власності, підприємства та організації державного сектора.

Учасником Підприємства є Новіков Олександр Віталійович.

На сьогоднішній день Підприємство відноситься до середніх підприємств із значним грошовим оборотом, що постійно зростає, висококваліфікованими кадрами, достатньою матеріальною базою, та є надійним партнером для своїх контрагентів.

Наша мета

Основна мета Підприємства – максимальне забезпечення покупців якісними нафтопродуктами в короткі терміни і за конкурентною ціною.

Вибір постачальників здійснюється на основі аналізу економічних, цінових, технічних параметрів нафтопродуктів, виходячи з попиту на ринку.

Підприємство формує кінцеву ціну на паливно-мастильні матеріали (далі ПММ) кожен день на основі аналізу ринку.

Сьогодні Підприємство здійснює торговельну діяльність з оптового продажу нафтопродуктів через нафтобази, розміщені в різних регіонах України для зручності логістики.

Доставка пального здійснюється кінцевим споживачам по всій території України цілодобово, орендованими транспортними засобами Підприємства. Також за бажанням клієнта можливий самовивіз з нафтобази.

Своїм пріоритетом Підприємство ставить професіоналізм в роботі з клієнтом і поставляє якісну продукцію в необхідному обсязі і в обумовлені терміни.

II. Результати діяльності

ДОХОДИ:

Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг у 2020 році склав 7 360 047 тис. грн., що на 76 117 тис. грн. більше, ніж у 2019 році. Темп росту склав 1,0%.

Інші операційні доходи в 2020 році склали 3 972 тис. грн., що на 2 518 тис. грн. менше, ніж у 2019 році. Темп падіння склав 38,8%.

Загальна сума доходів у 2020 році становила 7 364 019 тис. грн., що на 73 599 тис. грн. перевищує показник 2019 року. Приріст склав 1,0%.

ВИТРАТИ:

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) у 2020 році склала 7 106 074 тис. грн., що на 10 577 тис. грн. перевищує показник 2019 року. Приріст склав 0,1%.

Адміністративні витрати в 2020 році склали 94 524 тис. грн., що на 60 749 тис. грн. більше значення 2019 року. Приріст за останній рік склав 179,9%.

Витрати на збут у 2020 році склали 99 008 тис. грн., що на 41 940 тис. грн. менше значення 2019 року. Темп падіння за останній рік склав 29,7%.

Інші операційні витрати в 2020 році склали 2 485 тис. грн., що на 1 670 тис. грн. перевищує значення 2019 року. Темп росту за останній рік склав 204,9%.

Фінансові витрати в 2020 році склали 53 226 тис. грн., що на 40 066 тис. грн. більше значення 2019 року. Темп росту за останній рік склав 304,4%.

Загальна сума витрат в 2020 році становила 7 355 317 тис. грн., що на 71 152 тис. грн. перевищує показник 2019 року. Темп росту загальної суми витрат за останній рік склав 1,0%.

Власний капітал станом на 31.12.2020 року становив 14 753 тис. грн. та складався з:

- Зареєстрований статутний капітал - 100 тис. грн.;
- Нерозподілений прибуток - 14 653 тис. грн.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Вартість чистих активів Підприємства станом на 31.12.2020 року згідно з даними фінансової звітності станом на 31.12.2020 року, складала 14 753 тис. грн.

Необоротні активи Підприємства станом на 31.12.2020 року склали 3 437 тис. грн.

Оборотні активи Підприємства станом на 31.12.2020 року склали 681 501 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2020 року склали 232 150 тис. грн.

Поточні зобов'язання Підприємства станом на 31.12.2020 року склали 438 035 тис. грн.

Власний капітал станом на 31.12.2020 року становив 14 753 тис. грн.

Нижче наведено розраховані показники діяльності Підприємства за 2020 рік:

Показник	2020
Всього активи, тис. грн.	684 938
Чистий фінансовий результат, тис. грн.	6 760
Рентабельність активів (ROA), %	1,1
Рентабельність власного капіталу (ROE), %	59,4
Рентабельність діяльності, %	0,1
Рентабельність товарів, %	3,6
Рентабельність валового прибутку, %	3,5
Загальна ліквідність	1,56
Швидка ліквідність	1,21
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,001
Період обороту дебіторської заборгованості, днів	13,0
Період обороту запасів, днів	4,3
Період обороту кредиторської заборгованості, днів	15,4

Рентабельність активів у 2020 році склала 1,1%. В порівнянні з 2019 роком відбулося зменшення показника на 1,5%.

Підприємство розглядає напрямки оптимізації структури активів та зниження витрат з метою підвищення рентабельності активів та отримання прибутку.

Рентабельність власного капіталу у 2020 році склала 59,4%. За 2020 рік відбулося зменшення показника на 34,9%.

Рентабельність діяльності у 2020 році склала 0,1%, що відповідає показнику 2019 року.

Рентабельність товарів у 2020 році склала 3,6%. За 2020 рік відбулося зростання показника на 0,9%.

Рентабельність валового прибутку у 2020 році склала 3,5%. За 2020 рік відбулося зростання показника на 0,9%.

Коефіцієнт загальної ліквідності в 2020 році становив 1,56. У порівнянні з 2019 роком коефіцієнт зріс на 0,34. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) характеризує достатність обігових коштів для погашення поточних боргів протягом року. Рівень цього показника станом на 31.12.2020р. свідчить про те, що Підприємство має задовільний рівень коштів, аби своєчасно погасити поточні зобов'язання.

Коефіцієнт швидкої ліквідності в 2020 році становив 1,21. У порівнянні з попереднім роком коефіцієнт зріс на 0,03.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує готовність Підприємства негайно ліквідувати короткострокову заборгованість грошовими коштами. Станом на 31 грудня 2020 року значення цього показника становило 0,001, та не досягає загальноприйнятого нормативного значення, що свідчить про нездатність Підприємства негайно погасити свої поточні зобов'язання в повному обсязі. Причиною низького значення абсолютної ліквідності є достатньо тривалий період обороту дебіторської заборгованості.

Коефіцієнт фінансової автономії Підприємства станом на 31.12.2020р. має значення 0,02 при нормі \Rightarrow 0,3 для сфери діяльності Підприємства та свідчить про значну залежність Підприємства від залучення додаткових позикових коштів.

Коефіцієнт фінансування характеризує залежність Підприємства від залучених засобів. Верхня межа коефіцієнта дорівнює 1. Коефіцієнт фінансування станом на 31 грудня 2020 року має значення 45,4, що підтверджує залежність Підприємства від залучених засобів.

Період погашення дебіторської заборгованості в 2020 році збільшився на 1 день та становить 13 днів.

Тривалість обороту запасів у 2020 році становила 4,3 дня. Високий рівень показника обумовлений специфікою діяльності Підприємства.

Період погашення кредиторської заборгованості в 2020 році становив 15,4 днів, що на 9,5 днів перевищує показник 2019 року.

Отже, станом на 31.12.2020р. Підприємство має низький рівень показників платоспроможності і фінансової стійкості, що свідчить про незадовільний рівень платіжної готовності Підприємства. У зв'язку з цим Підприємство станом на 31.12.2020 року можна охарактеризувати як підприємство, залежне від зовнішніх джерел фінансування. Підприємство не забезпечене власними оборотними засобами в достатній мірі. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, які надаються постачальниками. Підприємство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів. Відповідно до планів Підприємства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Надходжень від операційної діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань. Підприємство залучає додаткові ресурси, які представлені отриманими поворотними безвідсотковими фінансовими допомогами.

III. Соціальні аспекти та кадрова політика

Підприємство забезпечує наступні підходи до організації кадрової політики Підприємства:

- гарантійне забезпечення заробітної плати, зайнятості та робочого місця;
- участь персоналу у процесі внесення раціоналізаторських пропозицій;
- використання гнучких систем організації роботи.

IV. Ризики

Нижче описані ризики та невизначеність, які, на нашу думку, важливі для Підприємства:

Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає в тому, що в результаті коливання попиту, активних дій конкурентів ринкова вартість Підприємства та його майбутні доходи можуть зазнати змін.

Продавець несе ризик збитків у зв'язку зі зменшенням обсягу замовлень Покупця та третіх осіб, зумовленого можливим зниженням попиту на Товари на цільових ринках, що відобразиться на фінансових результатах Продавця. Однак даний ризик є обмеженим, оскільки Продавець визначає вартість, асортимент та кількість Товарів, які буде закуповувати у виробників, на основі замовлень своїх клієнтів, в т.ч. Покупця.

Ризик, пов'язаний з неналежною якістю та кількістю Товарів

Ризик, пов'язаний з неналежною якістю та кількістю товарів, являє собою ризик того, що реалізовані товари можуть виявитися неякісними, привести до втрат або спричинити шкоду кінцевому споживачу чи третій особі.

Продавець несе даний ризик, оскільки він є відповідальним за якість та кількість поставлених Товарів. Поставка Товарів неналежної кількості або якості здійснює безпосередній вплив на репутацію Продавця та його подальші відносини з Покупцем.

Ризик недотримання термінів поставки

Даний ризик пов'язаний з несвоєчасністю поставки товарів, що може суттєво вплинути на репутацію продавця та спричинити матеріальні збитки для покупця.

Продавець несе даний ризик, оскільки він є відповідальним за дотримання строків поставки Товарів. Недотримання строків поставки здійснює безпосередній вплив на репутацію Продавця та його подальші відносини з Покупцем. За несвоєчасну поставку Товарів Продавцю нараховується пеня у розмірі 0,5% від загальної вартості непоставлених Товарів за кожен тиждень прострочки. Проте загальна сума пені не може перевищувати 5% вартості непоставлених Товарів.

Валютний ризик

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обмін валют.

V. Перспективи розвитку

Ключовими завданнями Підприємства на 2021 рік є:

- збільшення обсягів реалізації товарів;
- досягнення економічних результатів, достатніх для забезпечення розвитку Підприємства;
- гарантування соціального захисту та безпечних умов роботи працівників.

Директор
ТОВ «АРСТАК»



О.В. Новіков