

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГЕРБОР-ХОЛДІНГ»

44700, Волинська область, м. Володимир, вул. Луцька, 211 а

Звіт про управління
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ГЕРБОР-ХОЛДІНГ»

за 2023 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» (далі ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» або «Товариство»), код ЄДРПОУ 30088756, засноване 14 січня 1999 року.

Юридична адреса підприємства: 44700, м. Володимир, вул. Луцька, 211 а

За організаційно-правовою формою власності ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» є приватним товариством. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи видане Виконавчим комітетом Володимир-Волинської міської ради Волинської області 14.01.1999р.

Розмір оплаченого статутного капіталу: 300 000 грн.

Свідоцтвом про державну реєстрацію ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» передбачено наступні види діяльності (за кодами КВЕД):

- 31.09. Виробництво інших меблів
- 31.01. Виробництво меблів для офісів та підприємств торгівлі
- 31.02. Виробництво кухонних меблів
- 46.47. Оптова торгівля меблями, килимами й освітлювальним приладдям
- 47.59. Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах.
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

Основними цілями діяльності підприємства є здійснення підприємницької діяльності у сфері виробництва різних видів меблів, здійснення торгівельної діяльності з продажу продукції власного виробництва з метою отримання прибутку в інтересах учасників товариства, зростанні прибутку товариства.

Асортимент меблевої продукції, що випускається підприємством - спальні, різноманітні меблеві стінки, меблеві системи, вітальні, передпокої, шафи-купе, дитячі меблі, кухні.

Споживачами та покупцями продукції ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» є підприємства України і країн ЄС та Азії, меблеві магазини, підприємці та фізичні особи.

Стратегія та цілі Товариства полягають у розширенні асортименту продукції, розробленні нових її видів і розширенні торгівельної мережі збуту.

Основним напрямком розширення діяльності Товариства у 2023 році було освоєння європейських ринків збуту продукції. З цією метою розроблялися нові види сучасних меблів з врахуванням специфіки попиту іноземних споживачів.

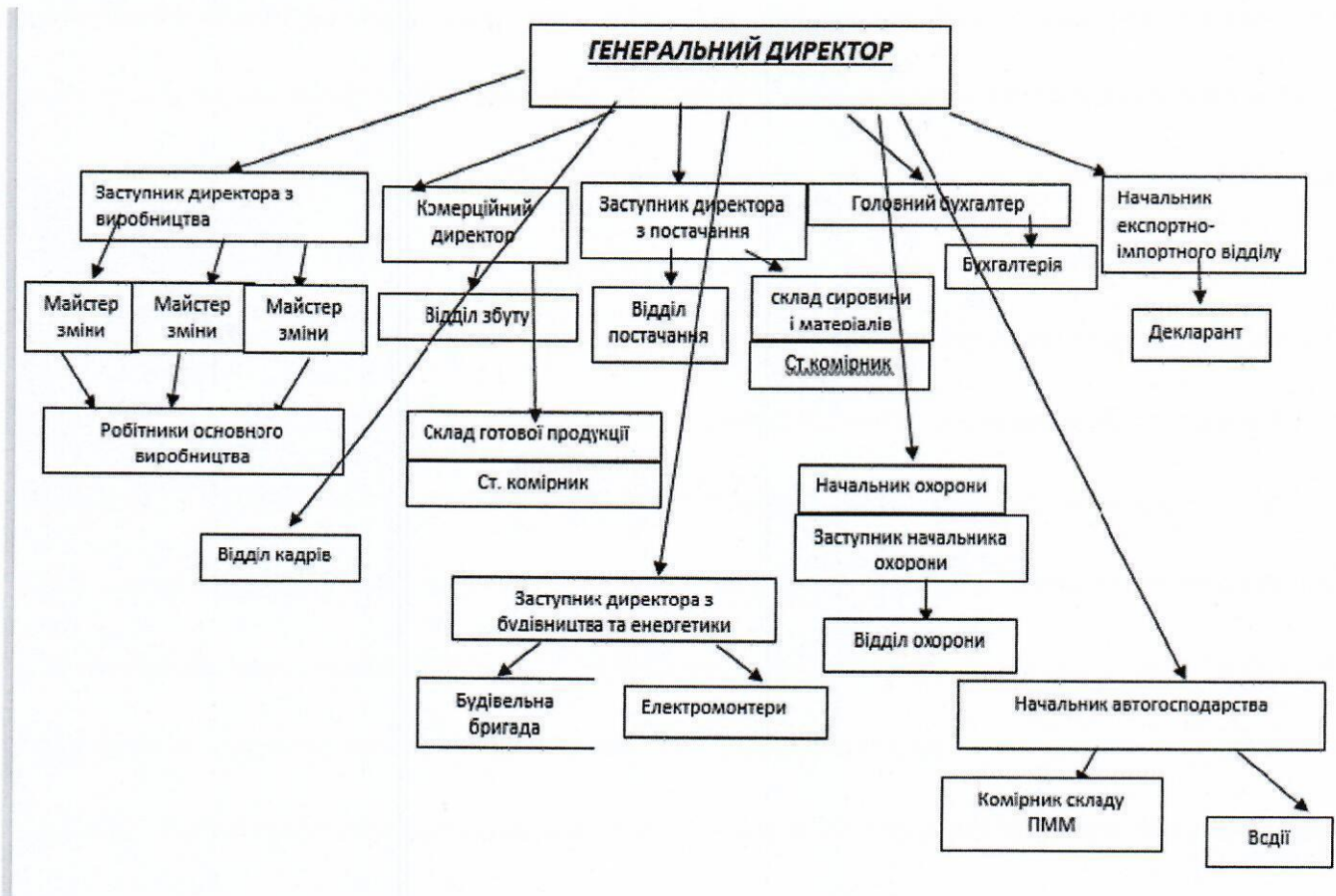
Товариство проводить роботу для розширення ринку збуту своєї продукції, розробляючи і впроваджуючи нові її дизайни з одночасним забезпеченням високої якості продукції.

Організаційна структура та територіальне розташування

Організаційна структура ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» у 2023 році є 2-х рівневою та передбачає наявність:

- цехів;
- відділів;
- дільниць (робочих груп, торгівельних підрозділів (магазинів)).

Структура Товариства має такий вигляд:



Виробничі підрозділи ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» та управлінські підрозділи розташовані за адресою м. Володимир, вул. Луцька, 211А.

Власна торгівельна мережа, через яку здійснюється роздрібний продаж продукції ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» передбачає 2 магазини, у містах Луцьку і Києві, у яких представлені зразки типових моделей меблів, що виробляються підприємством,

Основними цілями діяльності підприємства є здійснення підприємницької діяльності у сфері виробництва меблів, здійснення торгівельної діяльності з продажу продукції власного виробництва з метою отримання прибутку в інтересах учасників Товариства, зростання вартості капіталу Товариства.

2. Результати діяльності у 2023 році

У 2023 році ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» виготовило продукції на 337 805 тис. грн., це на 1 960 тис. грн., більше ніж у 2022 році, що позитивно вплинуло на діяльність підприємства.

В результаті поліпшення якості та асортименту ціни на продукцію виросли в середньому у порівнянні з попереднім роком на 25,0 %, а обсяги нових видів продукції становили 20 % по відношенню до всієї виробленої продукції.

У 2023 році ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» було здійснено експортних операцій (продаж власної продукції та надання послуг за межами України) на загальну суму 258 788 тис. грн. Це дало можливість підприємству підвищити рентабельність продажів.

Всього за 2023 р. ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» здійснено продажу продукції на загальну суму 484 087 тис. грн., з них:

- отримано від продажу продукції на території України - 46.54 %
- отримано від експортних операцій (продажу продукції та надання послуг за межами України) - 53,46 %.

За видами продукції/ послуг, що продавалися (надавалися), отриманий дохід у 2023 р. складається з:

- продажу власної продукції - 94,53 %;
- продажу товарів (меблів інших виробників) - 3,05%;
- надання послуг (послуг з переробки, інжинірингових та транспортних послуг) - 2,42 %.

В цілому ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» у 2023 році за результатами господарської діяльності збільшило обсяги реалізації в порівнянні з 2022 роком на 45 361 тис. грн. або на 10,34 %, і отримало прибуток в сумі 24 040 тис. грн., що на 12 819 тис. грн. або на 114,24 % більше, ніж у 2022 році.

3. Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами забезпечення ліквідності ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» є його активи – запаси, дебіторська заборгованість і грошові кошти (готівка і кошти на рахунках в комерційних банках).

Аналіз ліквідності Товариства проведено за допомогою коефіцієнтів загальної ліквідності, швидкої ліквідності, абсолютної ліквідності і розміру чистого оборотного капіталу.

Коефіцієнт загальної ліквідності за звітний період виріс з 2,111 до 2,776 і знаходиться в діапазоні оптимального інтервалу (1,0-2,0). Його значення свідчить про те, що Товариство спроможне при необхідності за рахунок своїх оборотних активів повністю погасити всі поточні зобов'язання.

Коефіцієнт швидкої ліквідності (відношення оборотних активів за мінусом запасів до поточних зобов'язань), який характеризує здатність швидко погашати поточні зобов'язання, збільшився з 0,272 до 0,462 але не досягає оптимального інтервалу (0,6 – 0,8).

Коефіцієнт абсолютної ліквідності як і на початок року має низьке значення (0,038), тобто він значно нижчий від оптимального значення 0,25 – 0,50.

Чистий оборотний капітал збільшився на 28 024 тис. грн. і становить 161 772 тис. грн., що свідчить про те, що підприємство стало спроможнішим самостійно без залучення коштів від

зовнішніх джерел сплачувати власні поточні борги та розширювати діяльність, тобто збільшилася його незалежність від кредиторів.

ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» має тільки поточні зобов'язання.

Основними видами зобов'язань ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» станом на 31.12.2023р. були :

- короткострокові кредити банків (31,97 % від усіх зобов'язань);
- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (34,57 % від усіх зобов'язань);
- одержані аванси (1,37 % від усіх зобов'язань);
- поточні забезпечення (10,30% від усіх зобов'язань).
- інші поточні зобов'язання (21,79% від усіх зобов'язань).

Умовні зобов'язання не визнаються у звіті про фінансовий стан, але розкриваються у примітках до фінансової звітності. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Умовні зобов'язання можуть виникнути наслідок судових процедур та змін податкового законодавства.

В процесі звичайної діяльності Товариство не зверталось з судовими позовами і до нього не виставлялося ніяких претензій. Під час ведення бізнесу Товариство отримує претензії, які вирішуються в операційному порядку. Протягом звітного періоду Товариство не мало судових позовів, які би призвели до суттєвих збитків. Керівництво Товариства, керуючись власною оцінкою і внутрішніми професійними консультаціями, вважає, що підприємство не зазнає суттєвих збитків у результаті можливих судових позовів, а тому відповідний резерв у фінансовій звітності не створювався.

Українське податкове, митне та валютне законодавство часто змінюється, а його суперечливі положення тлумачаться неоднозначно. Керівництво Товариства вважає, що його тлумачення податкового законодавства є обґрунтованими, і всі податки нараховані відповідно до законодавчих норм. Але неможливо гарантувати, що при перевірці податкові органи не оскаржать нараховані суми податків з метою збільшення податкових надходжень до бюджету.

Підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним. У звітному періоді таких економічних вигод не отримано.

Основними факторами, що впливають на ліквідність підприємства, є динаміка зміни дебіторської і кредиторської заборгованості, а також динаміка у залученні позикових коштів. Товариство контролює ці процеси з метою недопущення суттєвого падіння ліквідності.

За результатами діяльності у 2023 році ТОВ«ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» було отримано прибуток у розмірі 24 040 тис. грн., що на 114,24% більше, ніж у 2022 році, і в результаті чого підвищилась платоспроможність і фінансова стійкість Товариства.

4. Екологічні аспекти

З метою отримання прибутків та підвищення рентабельності виробництва управлінський персонал постійно проводить політику раціонального використання енергоресурсів з одночасним забезпеченням екологічної безпеки, що передбачає зниження забруднення середовища в процесі виробництва.

Тема скорочення споживання ресурсів є об'єктом постійного моніторингу керівництва Товариства, як одного з основних факторів економії коштів. Для обліку використовуються індивідуальні лічильники (водоміри, газові лічильники, електролічильники та теплотлічильники), а для регулювання споживання – різноманітні регулятори (водопровідні та газові крани, вимикачі, радіаторні терморегулятори тощо).

Ще однією важливою умовою раціонального використання ресурсів є застосування на підприємстві енергоефективних технологій та обладнання, які дозволяють мінімізувати втрати ресурсів.

Виробництво меблів не спричиняє забруднення ґрунтових вод. На підприємстві вода використовується тільки для санітарно – побутових потреб працівників. Керівництво підприємства постійно аналізує витрати води з метою її раціонального використання. На підприємстві застосовуються спеціальні пристрої, що суттєво впливають на скорочення витрат води.

Також на підприємстві проводиться політика щодо зменшення та ліквідації відходів виробництва. Для цього застосовуються спеціальні технології та обладнання для раціонального розкряку матеріалів для виготовлення меблів, а також спалювання цих відходів у спеціальній котельні із сучасною системою очисних споруд, що дозволяє знизити до мінімуму викиди у навколишнє довкілля. Тобто, використовується принцип замкнутих технологій, для якого характерна відсутність обміну речовин із зовнішнім середовищем. Тепло, отримане від спалювання відходів, використовується для підігріву води та опалення корпусів підприємства.

На підприємстві проводиться постійний контроль за використанням газу та електроенергії. Для економії газу використовуються сучасне обладнання та лічильники. Для економії електроенергії використовуються електроекономні лампи та енергоефективне обладнання,

Описані вище методи дозволяють підприємству економити у споживанні ресурсів та скоротити розмір затрат.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31.12.2023 на підприємстві працює 640 співробітників (з них 532 – чоловіків та 108 – жінок). Частка працівників з вищою освітою у 2023 р. склала 17%, із середньою спеціальною освітою – 42%.

Розподіл працюючих співробітників ТзОВ» ГЕРБОР-ХОЛДІНГ» станом на 31.12.2023 за середнім віком є наступним:

- 20-30 років – 40 працівники;
- 30-40 років – 147 працівники;
- 40-50 років – 155 працівники;
- 50-60 років – 171 працівники;
- більше 60 років – 127 працівники.

На керівних посадах (всього 60 співробітників) зайнято 48 осіб чоловічої статі і 12 – жіночої.

На підприємстві впроваджені нормативні документи з питань охорони праці та безпеки, проводяться відповідні заходи щодо ознайомлення з ними нових працівників та навчання уже працюючих.

На підприємстві постійно проводиться навчання з підвищення кваліфікації працівників (основних робітників, контролерів, помічників майстрів тощо) згідно із затвердженим планом, за 2023 рік навчання та підвищення кваліфікації пройшли 24 співробітника підприємства.

Для мотивації і стимулювання працівників керівництвом здійснюється матеріальне стимулювання та преміювання, використовуються заохочення за досягнення цілей та перевиконання планів.

Корпоративні цінності та принципи ділової етики затверджені в статуті Товариства, колективному договорі і правилах внутрішнього трудового розпорядку. Вони передбачають рівні можливості

щодо працевлаштування на підприємстві, повагу до прав людини, заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом тощо.

Корпоративна культура постійно підтримується вищим керівництвом і виявляється у формуванні соціальної політики підприємства.

6. Ризики

У своїй діяльності Товариство здійснює управління різними ризиками.

Основні фінансові інструменти Товариства включають торгівлю дебіторську заборгованість, торгівлю кредиторську заборгованість і грошові кошти.

Основні ризики включають ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Політика управління ризиками полягає у забезпеченні належного функціонування внутрішньої політики, спрямованої на мінімізацію ризиків.

Ринковий ризик пов'язаний із загальними та специфічними ринковими змінами, які керівництво Компанії намагається постійно контролювати. Але це не запобігає виникненню збитків у випадку більш суттєвих ринкових змін.

Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами, розміщеними у банках, та заборгованістю клієнтів.

Для мінімізації ризиків Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами, а операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу, тобто проводиться аналіз непогашеної дебіторської заборгованості за строками погашення та контроль прострочених залишків.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні своїх фінансових зобов'язань. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, тобто шляхом контролю залишків грошових коштів і дебіторської заборгованості та кредиторської заборгованості з врахуванням витрат на капітальні інвестиції. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

З метою контролю за якістю продукції, що випускається ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ», у 2023 році впроваджено такі заходи:

- створено постійно діючу робочу комісію по управлінню ризиками і якістю продукції;
- розроблено Інструкцію «Порядок поводження з рекамаціями стосовно якості продукції»;
- удосконалено організаційну систему процесу контролю якості;
- удосконалено фіксування та ідентифікацію невідповідної продукції;
- запроваджено систему отримання зворотнього зв'язку від покупців щодо визначення рівня задоволення споживачів продукцією ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ».

У 2023 році основним ризиком Товариства був ризик впливу на його діяльність невизначеності в подальшому існуванні у зв'язку з воєнною агресією російської федерації. Російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала військове вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни по всій Україні. З цієї дати в Україні оголошено військовий стан і численні тимчасові обмеження на ведення бізнесу.

З початку війни робота керівництва була спрямована на забезпечення фізичної безпеки своїх працівників, фізичній охороні майна, а також забезпечення стабільної роботи підприємства в умовах воєнного стану.

Управлінський персонал оцінив вплив поточних обставин на діяльність Товариства і прийшов до висновку, що основними потенційними ризиками для Товариства та її прибутковості були наступні фактори:

- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій і ракетних ударів ворога;
- порушення транспортної інфраструктури, що унеможливило доставку вантажів до покупців і отримання їх від постачальників;
- зниження платоспроможного попиту на продукцію Товариства;
- кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
- брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил України.

Виробничі потужності Товариства розташовані не в зоні бойових дій та не зазнали пошкоджень, але війна спричинила суттєвий вплив на діяльність Товариства у зв'язку зі зростанням спричинених війною ризиків.

Керівництво Товариства вживало і продовжує вживати наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:

- збереження та охорона активів: на дату затвердження звіту товарно-матеріальні запаси та інші активи Товариства не були пошкоджені та не знаходяться в районах активних бойових дій;
- пріоритезація продукції і клієнтів: перелік товарів, які імпортуються та виробляються Товариством було змінено відповідно до попиту споживачів;
- переорієнтація продажу продукції на закордонні ринки;
- забезпечення своєчасної доставки матеріалів, сировини та продукції підприємства;
- утримання персоналу під час воєнного стану в достатній кількості для відновлення роботи на довоєнному рівні в майбутньому;
- зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування підприємства, призупинення частини капітальних та інвестиційних проектів.

Керівництво Товариства переглянуло свої прогнози продажів, враховуючи очікуване зниження виробництва та оборотного капіталу, а також змушене було змінити графік роботи підприємства через енергетичні обмеження. Однак масштаби та вплив війни на плани і дії керівництва та майбутній фізичний стан активів Товариства наразі залишаються непередбачуваними, тому керівництво вважає, що існують суттєві ризики щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність, якщо подальший можливий розвиток подій може привести до негативних відхилень від прогнозів Товариства.

7. Дослідження та інновації

В процесі діяльності підприємства дослідження та інновації є одним із ключових факторів, що визначають перспективи його соціального та економічного розвитку. Інновації як один із напрямів ефективного розвитку підприємства є рушійною силою забезпечення удосконалення виробничих процесів і виявлення нових перспективних форм і напрямів ведення бізнесу.

Дослідження та розробки здійснюються з метою впровадження нових технічних та технологічних ідей і винаходів, а також впровадження нових видів конкурентоспроможної продукції від формування ідеї до її повного освоєння.

У 2023 р. розроблено та впроваджено у виробництво 17 нових видів продукції.

8. Фінансові інвестиції

Товариство станом на 31.12.2023 р. володіє довгостроковими фінансовими інвестиціями на загальну суму 20500 тис. грн. у Товариство з обмеженою відповідальністю «ВМК-УКРАЇНА» (Код ЄДРПОУ 31976055, адреса: 45400 Волинська область, місто Нововолинськ, вулиця Луцька, будинок 15),

Фінансові інвестиції у підприємство ТОВ «ВМК- Україна» становлять 10 % його статутного капіталу.

У звітному періоді Товариство не здійснювало нових фінансових інвестицій.

9. Перспективи розвитку та оцінка впливу військової агресії Російської федерації

Російська федерація здійснила вторгнення на територію України 24 лютого 2022 року, що призвело до повномасштабної війни по всій Україні, тому в Україні було негайно введено воєнний стан.

До війни Товариство демонструвало стабільні фінансові показники, розширювало постійно виробництво і ринки збуту своєї продукції. Але у зв'язку з введенням воєнного стану та зумовлених війною тимчасових обмежень для ведення бізнесу Товариству прийшлося пристосовуватися до нових умов та обмежень у веденні бізнесу.

Оскільки війна триває, точні наслідки для української економіки достовірно оцінити неможливо.

Керівництво Товариства продовжує стежити за можливим впливом воєнної агресії російської федерації і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних її наслідків.

Товариство вважає, що будь-який можливий несприятливий вплив поширення воєнної агресії рф, жодним чином не вплине на його здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

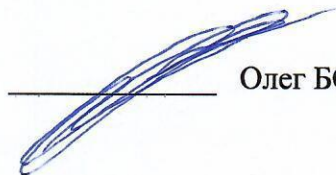
Товариство вважає, що воно буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Товариства.

У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних іноземних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування підприємства.

Товариство переглянуло всі сфери бухгалтерського обліку, які знаходяться під впливом невизначеності суджень та оцінок, що пов'язані з воєнним станом в Україні, і прийшло до висновку про існування труднощів у складанні прогнозів на майбутнє та перспективи діяльності підприємства.

Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести відповідні коригування за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Генеральний директор» ТОВ «ГЕРБОР-ХОЛДІНГ»



Олег БОРБЕЛЮК