

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власнику та Керівництву

ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СОДРУЖЕСТВО»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТОРГОВИЙ ДІМ «СОДРУЖЕСТВО» (далі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал і приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Основа для думки із застереженням

Нас призначили аудиторами Компанії у лютому 2020 року, тому ми не спостерігали за інвентаризацією на кінець звітного періоду. Нами були проведені альтернативні процедури для підтвердження балансових залишків статей фінансової звітності.

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств відображені в балансі (звіті про фінансовий стан) Компанії в сумі 41 127 тис. грн. Управлінський персонал Компанії не визначив зазначені фінансові інвестиції з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, а відобразив в балансі (звіті про фінансовий стан) їх собівартість, що є відхиленням від вимог НП(С)БО. Записи об'єкта інвестування свідчать, що якби управлінський персонал визначив довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування, то зазначені фінансові інвестиції потрібно було б зменшити на суму 1 914,2 тис. грн. Відповідно, втрати від участі в капіталі збільшилися би на 1 914,2 тис. грн., чистий прибуток та власний капітал зменшилися би, відповідно, на 1 914,2 тис. грн., 1 914,2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) Компанії в сумі 18 008 тис. грн. Управлінський персонал Компанії не визначив зазначену дебіторську заборгованість за чистою реалізаційною вартістю (як суму поточної дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів), а відобразив в

балансі (звіті про фінансовий стан) суму поточної дебіторської заборгованості, що є відхиленням від вимог НП(С)БО. Записи Компанії свідчать, що якби управлінський персонал визначив дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за чистою реалізаційною вартістю, то зазначену дебіторську заборгованість потрібно було б зменшити на суму 16 566,6 тис. грн. Відповідно, власний капітал зменшився би на 13 584,6 тис. грн., а відстрочені податкові активи збільшилися би на 2 982,0 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість відображена в балансі (звіті про фінансовий стан) Компанії в сумі 91 430 тис. грн. Управлінський персонал Компанії не визначив зазначену дебіторську заборгованість за чистою реалізаційною вартістю (як суму поточної дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів), а відобразив в балансі (звіті про фінансовий стан) суму поточної дебіторської заборгованості, що є відхиленням від вимог НП(С)БО. Записи Компанії свідчать, що якби управлінський персонал визначив іншу поточну дебіторську заборгованість за чистою реалізаційною вартістю, то зазначену дебіторську заборгованість потрібно було б зменшити на суму 26 803,4 тис. грн. Відповідно, власний капітал зменшився би на 21 978,8 тис. грн., а відстрочені податкові активи збільшилися би на 4 824,6 тис. грн.

Крім того, управлінський персонал не збільшив іншу поточну дебіторську заборгованість на суму заборгованості, що виникла внаслідок набрання чинності рішення суду за спором з контролюючим органом, що є відхиленням від вимог НП(С)БО. Записи Компанії свідчать, що управлінський персонал мав збільшити іншу поточну дебіторську заборгованість на суму 2 052,3 тис. грн. Відповідно, інші операційні доходи, чистий прибуток та власний капітал збільшилися би, відповідно, на 2 052,3 тис. грн. 2 052,3 тис. грн., 2 052,3 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів, розроблений Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ»), та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і придатними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Аудитори звертають увагу на те, що діяльність і операції Компанії, так само як і діяльність інших компаній в Україні, з лютого 2020 року перебувають і будуть надалі перебувати протягом певного часу під впливом триваючої пандемії коронавірусу COVID-19 в Україні та світі. Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу здійснення діяльності в умовах пандемії на операції та фінансовий стан Компанії.

Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі. Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності Компанії. Дані фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

На думку аудиторів, для Компанії пандемія COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів може спричинити прямий та непрямий фінансовий вплив на їх діяльність. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їх справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий – через вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому висновку.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті з управління, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Звіт про управління Компанії у повній мірі відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні». У Звіті надана інформація щодо перспективи та стратегії розвитку підприємства, результати діяльності за звітний період, а також про цінові ризики, кредитні ризики та інші ризики, з якими підприємство зіткнулося і може зіткнутися у майбутньому. Дані про результати діяльності у Звіті про управління доповнюють фінансову звітність Компанії.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає правдиву та неупереджену інформацію відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це

застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та подій, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашему звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашему звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська компанія «ЗЕЛЛЕР».
Код ЄДРПОУ	31867227
Місцезнаходження:	УКРАЇНА, 01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26
Реєстраційні дані:	Зареєстровано Печерською районною в м. Києві Державною адміністрацією 19 лютого 2002 р. за N 1 070 120 0000 017608.
Інформація про включену до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 2904. Компанія включена до Розділу СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audyt-finansovoi-zvitnosti/
	Суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність, рішення АПУ №29/3 від 30.01.2020 року
Керівник	Ганенко Андрій Васильович
Інформація про аудитора	Ганенко Андрій Васильович - включену до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100413. Церковний Сергій Михайлович - включену до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №100541.
Контактний телефон	(067) 465-33-44, (050) 203-52-66

Ключовий партнер з аудиту

Включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності за №100541

С. М. Церковний

Від імені аудиторської фірми
Директор ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Включений до Реєстру аудиторів та суб'єктів
аудиторської діяльності за №100413



A. В. Ганенко

01033 м. Київ, вул. Шота Руставелі, 31-Б, офіс 26

«30» квітня 2020 року

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ
"СОДРУЖЕСТВО"**

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Оптива торгівля металами та металевими рудами**

Середня кількість працівників **65**

Адреса, телефон **вулиця Гаванска, буд. 17-Б, ОФІС 15-16, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49127**

Однини виміру тис. грн без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), гривні показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зроблено позначку "V" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
2020 01 01
за ЄДРПОУ 34245231
за КОАТУУ 1210138400
за КОПФГ 240
за КВЕД 46,72

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2019** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	2	3	4
Нематеріальні активи	1000	47	38
первинна вартість	1001	123	123
накопичена амортизація	1002	76	85
закінчені капітальні інвестиції	1005	-	2
нові засоби	1010	465	309
первинна вартість	1011	1 663	1 503
знос	1012	1 198	1 194
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	41 127
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	512	41 476
II. Оборотні активи			
ДСН	1100	77 180	65 464
Виробничі запаси	1101	179	4
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	77 001	65 460
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	22 625	18 008
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	20 969	4 157
з бюджетом	1135	4 548	1 234
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	118 797	91 430
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 292	1 324
Готівка	1166	2	-
Рахунки в банках	1167	4 290	1 324
Витрати майбутніх періодів	1170	23	5
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 502	970
Усього за розділом II	1195	249 936	182 592
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	9	-
Баланс	1300	250 457	224 068

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	38	38
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	169 190	169 742
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	169 228	169 780
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
II довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
дovгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 382	8 304
розрахунками з бюджетом	1620	618	88
у тому числі з податку на прибуток	1621	489	8
з рахунками зі страхування	1625	142	88
з рахунками з оплати праці	1630	526	324
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстричені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	78 561	45 484
Усього за розділом III	1695	81 229	54 288
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Нова вартість активів незареєстрованого пенсійного фонду	1700	-	-
Баланс	1800	-	-
	1900	250 457	224 068

Курачинський Анатолій Іванович

Костренко Любов Анатоліївна



Виписка з бухгалтерського обліку, виконавчому центральному органом виконавчої влади, про зміну державної політики у сфері статистики.



директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"ТОРГОВИЙ ДІМ "СОДРУЖЕСТВО"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2020	01	01

34245231

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	228 422	251 211
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(199 359)	(196 103)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	29 063	55 108
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	762	680
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 890)	(18 858)
Витрати на збут	2150	(21 954)	(6 076)
Інші операційні витрати	2180	(621)	(3 124)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	360	27 730
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	793	1 044
Інші доходи	2240	91	-
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 244	28 774
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(692)	(5 631)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	552	23 143
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	552	23 143

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	603	707
Витрати на оплату праці	2505	13 032	14 947
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 886	3 182
Амортизація	2515	184	275
Інші операційні витрати	2520	12 653	3 124
Разом	2550	29 358	22 235

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



АНАТОЛІЙ
ІВАНОВИЧ
ЕП Костенко
Любов
Анатоліївна

Курачинський Анатолій Іванович



Ганенко А.І.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ
"СОДРУЖЕСТВО"

Дата (рік, місяць, число)

2020 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

34245231

(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2019 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період		За аналогічний період попереднього року
		1	2	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	288 484		727 086
Повернення податків і зборів	3005	-		-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-		-
Цільового фінансування	3010	14		-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-		-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-		16 356
Надходження від повернення авансів	3020	32		12 828
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-		-
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	160		74
Надходження від операційної оренди	3040	-		-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-		-
Надходження від страхових премій	3050	-		-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-		-
Інші надходження	3095	-		484
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(92 350)	(92 611)	
Праці	3105	(10 854)	(11 816)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 958)	(3 079)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 122)	(17 002)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 173)	(6 837)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 343)	(7 315)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 606)	(2 850)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(133 776)	(196 495)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 671)	(439 408)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	
Інші витрачання	3190	(593)	(3 272)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	37 366		-6 855
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200	-		-
необоротних активів	3205	-		-
Надходження від отриманих:				
відсотків	3215	793		1 044
дивідендів	3220	-		-
Надходження від державних	3225	-		-
Надходження від погашення позик	3230	-		-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-		-



Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(41 127)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої тосподарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-40 334	1 044
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 968	-5 811
Залишок коштів на початок року	3405	4 292	10 047
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	56
Залишок коштів на кінець року	3415	1 324	4 292

Керівник

АНАТОЛІЙ
ІВАНОВИЧ

Курачінський Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

ЕП
Любов
Анатоліївна

Костренко Любов Анатоліївна

Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ" за СДРПОУ
"СОДРУЖЕСТВО"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2020 01 01

34245231

(найменування)

Звіт про власний капітал
за рік 2019 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	38	-	-	-	169 190	-	-	169 228
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
під зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	38	-	-	-	169 190	-	-	169 228
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	552	-	-	552
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) «контрольованої» стки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	552	-	-	552
Залишок на кінець року	169 780	-	-	-	-	169 742	-	-	169 780

Керівник



АНАТОЛІЙ
ІВАНОВИЧ
ЕП Костренко
Любов
Анатоліївна

Курачинський Анатолій Іванович

Головний бухгалтер

Костренко Любов Анатоліївна



Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "ТОРГОВИЙ ДІМ "СОДРУЖЕСТВО"
 Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля металами та металевими рудами
 Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	2019	12	31
за СДРПОУ	34245231		
за КОАТУУ	1210138400		
за СПОДУ			
за КОНФГ	240		
за КВЕД	46.72		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, узник -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первинної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	123	76	-	-	-	-	-	-	9	-	-	-	123
Разом	080	123	76	-	-	-	-	-	-	9	-	-	-	123
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, узинка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первинна (переоцінена) вартість	знос		первинної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос			первинної (переоціненої) вартості	зносу	первинна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в операційну оренду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрій	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	668	412	113	-	-	59	55	108	-	-	-	722	465	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	399	207	-	-	-	130	26	38	-	-	-	269	219	-	-	-	-
Тварини	160	11	1	-	-	-	11	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	23	16	-	-	-	16	12	1	-	-	-	7	5	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	562	562	78	-	-	135	135	78	-	-	-	505	505	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1663	1198	191	-	-	351	230	226	-	-	-	1503	1194	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформленіх у заставу основних засобів

(261) -

(262) -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263) -

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 918

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) 351

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) -

Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) -

III. К італьні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	55	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	64	2
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	119	2

Із рядка 340 графа 3 – капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	41127	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші Фінансові інвестиції в:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акцій	390	-	-	-
облігацій	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	41127	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	1
Операційна курсова різниця	450	6	67
Реалізація інших оборотних активів	460	175	118
Штрафи, пени, неустойки	470	160	84
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначения	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	421	351
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	793	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	91	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з нов'язаними сторонами (632) - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключенні до собівартості активів (633) -

VI. Грошо віння

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	-	
Поточний рахунок у банку	650	1320	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	4	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	1324	

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано певикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	106	-	106	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	283	-	-	283	-	-	-
Разом	780	283	106	-	389	-	-	-

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Пересічка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	4	-	-
Купівельні папірфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	65460	-	-
Разом	920	65464	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображеніх за чистою вартістю реалізації (921) - _____
 переданих у переробку (922) - _____
 оформленіх в заставу (923) - _____
 переданих на комісію (924) - _____

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) - _____

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) – запаси, призначені для продажу (926) - _____

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	18008	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	91430	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XI. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	692
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Виключено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	692
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	692
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	235
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		наційшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	наційшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
1421	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
1423	-	X	-	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) -

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Установа	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
шукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
великорогаті худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник



Головний бухгалтер

КУРАЧИНСЬКИЙ
АНАТОЛІЙ
ІВАНОВИЧ
ЕП Костренко
Любов
Анатоліївна

Курачинський Анатолій Іванович
Костренко Любов Анатоліївна



Директор
ТОВ «АК «ЗЕЛЛЕР»

Ганенко А.В.



СОДРУЖЕСТВО
КОМАНДА ВИДАТНИХ ЛЮДЕЙ



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

2019 рік

ЗМІСТ

I. МІСІЯ ТА ЦІЛІ

II. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ:

- Про компанію
- Організаційна структура компанії
- Металопрокат від компанії
- Сертифікація
- Як ми працюємо
- Ринки збуту

III. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ:

- Аналіз звітності про фінансові результати
- Дохід від реалізації товарів та послуг
- Динаміка фінансових результатів

IV. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

V. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

VI. РИЗИКИ

VII. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

VIII. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА:

- Оптимізації кадрового складу
- Створення та підтримка організаційного порядку
- Створення та розвиток системи навчання та підвищення кваліфікації
- Формування і зміцнення корпоративної культури

IX. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

МІСІЯ ТА ЦІЛІ

Ефективна реалізація металопрокату на ринку України через надання споживачам необхідного асортименту якісного металопрокату, професійного сервісу та гнучкої цінової політики.

Політика в галузі якості спрямована на забезпечення максимального задоволення потреб і очікувань споживача, отримання конкурентних переваг за рахунок якості послуг, конкурентних цін, мотивації персоналу і постійного вдосконалення системи менеджменту якості відповідно до вимог міжнародного стандарту ISO 9001:2015.

Застосовуючи принцип системно-процесного підходу і розглядаючи бізнес як процес і систему взаємопов'язаних процесів з точки зору максимізації доданої цінності, ТОВ «СОДРУЖЕСТВО» мотиває персонал постійно підвищувати результативність компанії і ефективність менеджменту.

Стратегія підприємства спрямована на:

- отримання стабільних щорічних обсягів реалізації продукції для підтримки максимального прибутку;
- освоєння нових передових технологій в організації надання послуг;
- постійне підтримання і зміцнення іміджу організації як надійного партнера;
- розширення асортименту реалізованої продукції;
- цілеспрямоване професійне навчання та залучення всіх співробітників до процесу забезпечення і поліпшення якості послуг, що надаються

Відповідальність:

- кожний співробітник несе відповідальність за якість результатів своєї праці і усвідомлено сприймає дану Політику в галузі якості;
- керівництво підприємства бере на себе зобов'язання зі створення і постійного покращення умов реалізації даної Політики.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПРО КОМПАНІЮ

ТОВ «ТД «СОДРУЖЕСТВО» (код ЕДРПОУ 34245231):

- Дата реєстрації: 10.08.2006р.
- Місцезнаходження: 49127, м. Дніпро, Самарський р-н, вул. Гаванська, 17Б.
- Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
- Види діяльності:
 - КВЕД 46.72 «Оптова торгівля металами та металевими рудами»
 - КВЕД 49.41 «Вантажний автомобільний транспорт»
 - КВЕД 25.62 «Механічне оброблення металевих виробів»
 - КВЕД 46.12 «Діяльність посередників»

За час роботи компанії вдалося завоювати лояльність споживачів і міцно посісти високі позиції на ринку збути сортового і листового металопрокату в Україні.

Партнерами компанії є відомі заводи-виробники металопрокату з України, країн СНД, Європи та Азії, що випускають сертифіковану продукцію, яка відповідає світовим стандартам якості.

Складські комплекси по вул. Гаванська, 17-Б та вул. Гаванська, 2 загальною площею 11800м² дозволяють зберігати в постійній наявності більше 15000 тон металопрокату.

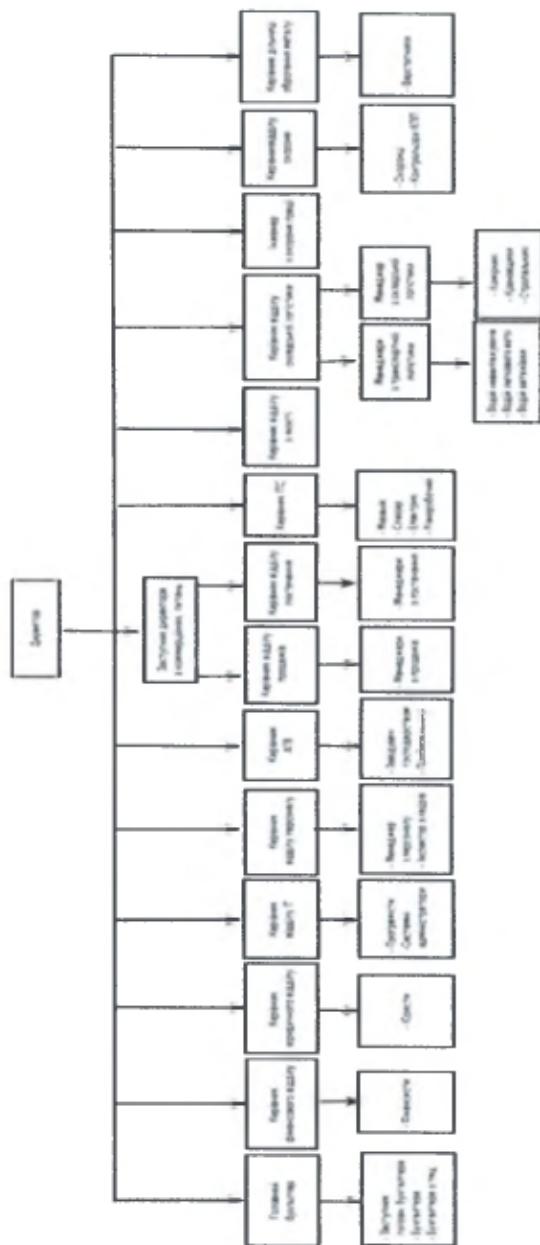
На складах запроваджена інтегрована система автоматизації контролю відвантаження. Сучасне обладнання в сукупності з кваліфікованим персоналом дозволило удосконалити складську логістику, умови зберігання продукції та мінімізувати час на обслуговування покупців.

Додатковою перевагою для наших клієнтів є під'їзні залізничні колії і розвинена дорожньо-транспортна розв'язка. Розташування складських

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

комплексів компанії дозволяє зменшити витрати на транспортування продукції, підвищити швидкість і зручність доставки до місця призначення.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА



ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

МЕТАЛОПРОКАТ ВІД КОМПАНІЇ

Компанія реалізує металопрокат зі складу та під замовлення. Основним видом діяльності компанії є збут чорного і нержавіючого металопрокату.

На складах в постійній наявності широкий перелік сортового і листового металопрокату, що дозволяє задовільнити потреби кожного клієнта в повному обсязі.

Завдяки прямим поставкам від заводів-виробників, швидкій реакції на зміну кон'юнктури ринку, а також наявності сучасних складських комплексів покупці отримують конкурентноспроможні ціни.



Наявність широкого спектру продукції, а також багаторічний досвід роботи компанії дозволяє враховувати всі нюанси купівлі, зберігання та логістики. Компанія впровадила завчасне планування комплектації замовлень на відвантаження. Подібна практика скорочує час на обслуговування кожного покупця і дає

можливість одночасно обслуговувати велику кількість замовлень будь-якої складності без втрати якості сервісу та простою автотранспорту.

Нами було встановлено високоточне обладнання, що дозволяє здійснити різку металопрокату під особисті вимоги покупців.

Компанія здійснює перевезення автомобільним та залізничним транспортом. Наш фахівець з транспортної логістики добере оптимальний маршрут та транспорт, а також забезпечить доставку купленого товару в найкоротші терміни в призначене місце.



ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

СЕРТИФІКАЦІЯ

Компанія постійно вдосконалюється і підвищує рівень сервісу для своїх клієнтів; впроваджена Система Менеджменту Якості міжнародного стандарту ISO 9001:2015. Відповідність вимогам ISO 9001:2015 є зовнішнім, незалежним підтвердженням досягнення вимог стандарту і свідчить про рівень надійності компанії.



ЯК МИ ПРАЦЮЄМО

- персональний менеджер супроводжує від першого дзвінка, надає підтримку у вирішенні будь-яких питань;
- бухгалтер-матеріаліст на складі оформлює бухгалтерські документи та надає сертифікати на товар;
- менеджер по поставкам і ціноутворенню забезпечує якісною продукцією від заводів-виробників за конкурентними цінами;
- бухгалтер своєчасно і згідно із законодавством України реєструє податкові накладні;
- працівники відділу збути забезпечують швидке відвантаження і сувере дотримання комплектності товару.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

РИНКИ ЗБУТУ

ТОВ «ТД «СОДРУЖЕСТВО» – лідер ринку сортового металопрокату України; наш товарний асортимент можна без перебільшення назвати життєво важливим для промисловості всього регіону.

Завдяки мінімальним цінам і високій якості продукції, що реалізовується, ми допомагаємо нашим клієнтам підвищити свою конкурентоспроможність і відкривати для себе нові ринки. Велика номенклатура сприяє задоволенню потреб клієнтів з різних галузей промисловості. Прямі контракти з заводами-виробниками дозволяють дотримуватися високих стандартів. Наше прагнення йти в ногу з часом відбувається на постійному розширенні переліку послуг; серед іншого підприємство пропонує клієнтам можливість різання металопрокату на високоточних стрічкопилкових верстатах.

Основними рушійними силами ТОВ «ТД»СОДРУЖЕСТВО» є люди, які якісно виконують свої обов'язки на всіх етапах реалізації продукції. Ми будуємо свою ділову репутацію на відповідальності, бездоганній якості товарів, мінімальній ціні, високому рівні сервісу. Тому клієнт в подальшому не тільки повторно звернеться до нас, а й порадить нас своїм друзям. За 25 років ТОВ «ТД»СОДРУЖЕСТВО» перетворилося на впізнаваний і шановний бренд, який має сотні відчінних клієнтів.

Почавши в 1995 році з продажу гарячекатаного круга сталі 20, підприємство збільшило асортимент до 1000 найменувань гарячекатаних та калібраних кругів, квадратів, шестигранників, смуг, листів та інших будь-яких вуглецевих, низьколегованих, легованих, підшипниківих, інструментальних, пружинних, нержавіючих, швидкорізальних марок сталей. Така кількість і різноманітність спеціальних марок сталей в наявності на складі роблять ТОВ «ТД «СОДРУЖЕСТВО» унікальним серед підприємств на території України. Завдяки такому асортименту серед наших клієнтів можна зустріти як лідерів будівельної галузі, так і провідних виробників сільгосптехніки, дорожньої техніки та вагонів.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

АНАЛІЗ ЗВІТНОСТІ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

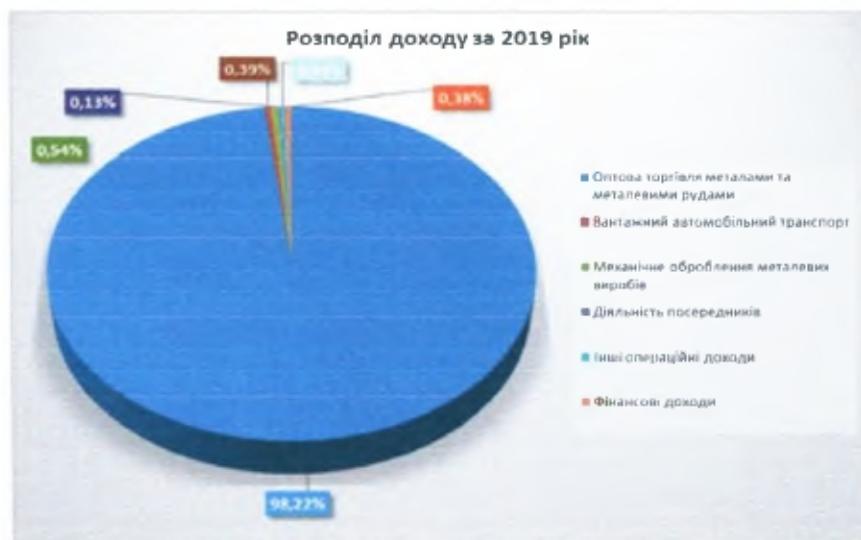
Компанія при складанні фінансової звітності дотримується:

- проведення аналізу та формування повної, достовірної та неупередженої інформації про всі процеси, що відбуваються в компанії;
- аналізу результатів діяльності, у тому числі інформації, необхідної для фінансової, податкової та іншої звітності (у розширеному розрізі статей витрат);
- аналізу діяльності компанії для подальшого планування;
- забезпечення контролю за наявністю і рухом цінностей;
- своєчасного виконання компанією своїх зобов'язань;
- використанням матеріальних, трудових та інших ресурсів компанії відповідно до затверджених нормативів;
- своєчасного попередження (виявлення) негативних ситуацій;
- виявлення внутрішніх резервів компанії для зниження собівартості продукції, робіт, послуг і збільшення фінансового результату;
- формування інформаційної бази для планування, стимулювання, організації, регулювання, аналізу і контролю господарської діяльності компанії;
- своєчасного формування податкової та фінансової звітності.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ

- За 2019р. чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (код рядка Ф.2 – 2000) складає 228 422,0 тис. грн., а саме за видами діяльності:
- За кодом КВЕД 46.72 “Оптова торгівля металами та металевими рудами” компанією здійснено торгівлю металопрокатом як основний вид діяльності на загальну суму 225 970,0 тис. грн;
- За кодом КВЕД 49.41 “Вантажний автомобільний транспорт” здійснено послуги по доставці металопрокату покупцям на суму 898,0 тис. грн.;
- За кодом КВЕД 25.62 “Механічне оброблення металевих виробів” компанією надано послуг з порізки металевих виробів на загальну суму 1 244,0 тис. грн.;
- За кодом КВЕД 46.12 “Діяльність посередників” компанією отримано дохід від комісійної торгівлі металевими виробами у
- Інші операційні доходи становлять 762,0 тис. грн.;
- Фінансові доходи – 884,0 тис. грн.



РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

ДИНАМІКА ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ

Здійснено аналіз загальної динаміки фінансових результатів компанії, а також аналіз показників прибутковості.

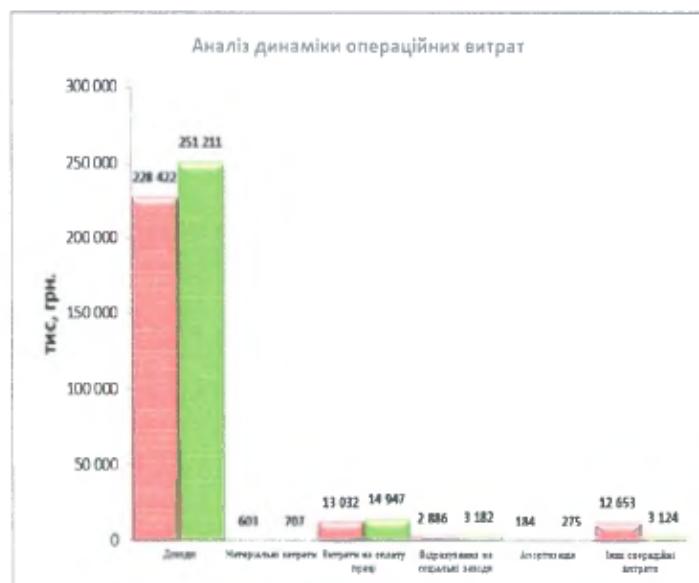
В умовах ринкової економіки основним показником ефективності діяльності компанії є прибуток. Прибуток відіграє ключову роль у діяльності компанії і соціально-економічному розвитку країни взагалі. Для підприємницької структури він одночасно є і метою, і результатом, і стимулом, і чинником економічної безпеки.

Оскільки прибуток – основний результативний показник діяльності компанії, важливо виявити його залежність від різноманітних факторів та оцінити їхній вплив на прибуток.

В аналізованому періоді валовий прибуток від продажу знизився на 26 045 тис. грн. Зменшення прибутку продиктовано зміною доходів і собівартості.

Отже, чистий фінансовий результат від реалізації у звітному періоді склав 552 тис. грн. Собівартість реалізованої продукції становила 199 359 тис. грн.

Зниження чистого прибутку зумовлено зменшенням суми отриманого прибутку від продажу.



ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ

Баланс підприємства в агрегованому вигляді.

Назва статті	2019	2018
Доходи	228422	251211
Матеріальні затрати	603	707
Витрати на оплату праці	13032	14947
Відрахування на соціальні заходи	2886	3182
Амортизація	184	275
Інші операційні витрати	12653	3124
РАЗОМ	29358	22235

ПОКАЗНИК	Умовні познач ення	01.01. 2019	31.12. 2019	Absolute відхилення,	Відносне відхиленн я, (±), %
				(±), тис. грн	
АКТИВ					
1. Необоротні активи	НА	512	41 476	40 964	8001 %
2. Запаси	З	77 180	65 464	-11 716	-15 %
3. Грошові кошти, короткострокові фінансові інвестиції, дебіторська заборгованість та інші оборотні активи, у тому числі:	ГК+ДЗ	172 765	117 128	-55 637	-32%
3.1. Грошові кошти та короткострокові фінансові інвестиції	ГК	4 292	1 324	-2 968	-69%
3.2. Дебіторська заборгованість та інші оборотні активи	ДЗ	168 473	115 804	-52 669	-31%
БАЛАНС		250 457	224 068	-26 389	-11%
ПАСИВ					
1. Власний капітал	ВК	169 228	169 780	552	0,00
2. Розрахунки та інші пасиви	КЗ	81 229	54 288	-26 941	-33%
3. Кредити та інші позикові кошти, у тому числі:	КК+ДК	о	о	о	
3.1. Короткострокові кредити та інші позикові кошти	КК	о	о	о	
3.2. Довгострокові кредити та інші позикові кошти	ДК	о	о	о	
БАЛАНС		250 457	224 068	-26 389	-11%

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ

За результатами аналізу агрегованого балансу можна зробити узагальнені висновки щодо динаміки основних складових майнового стану компанії.

Так, можна спостерігати збільшення необоротних активів та зменшення запасів на фоні зменшення грошових коштів, короткострокових фінансових інвестицій, дебіторської заборгованості та інших оборотних активів, причому це зменшення пов'язано головним чином із зменшенням дебіторської заборгованості, що є позитивним явищем для компанії.

Умови платоспроможності	01.01.2019		31.12.2019	
	тис. грн		тис. грн	
I. $3 \leq [(ВК+ДК) - НА]$	3	(ВК+ДК) – НА	3	(ВК+ДК) – НА
	77180	168 716	65 464	128 304
II. $(ГК+ДЗ) \geq [KK+K3]$	ГК+ДЗ	KK+K3	ГК+ДЗ	KK+K3
	172 765	81 229	117 128	54 288

Висновки за результатами виконання компанією умов платоспроможності наступні. На початок 2019 року компанія є платоспроможною, оскільки джерел власних і довгострокових коштів вистачає на формування основних засобів.

На початок 2019 року також компанія вважається платоспроможною, оскільки наявна по балансу величина грошових коштів, розрахунків та інших активів значно більша, ніж необхідна для погашення зобов'язань. Отже, на початок 2019 року компанія задовільняла умовам платоспроможності. Такі ж умови платоспроможності виконуються і на кінець 2019 року, що дозволяє зробити висновок щодо стійкого фінансового стану компанії.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ

Характеристика забезпеченості запасів джерелами їх формування.

Найменування показника	На	На	Абсолютне	Відносне
	31.12.2018 тис. грн	31.12.2019 тис. грн	відхилення, (±), тис. грн	відхилення (±), %
Надлишок або нестача власних оборотних коштів (ВК - НА - 3)	91 536	62 840	-28 696	-0,31
Надлишок або нестача власних і довгострокових позикових джерел формування запасів (ВК+ДК - НА - 3)	91 536	62 840	-28 696	-0,31
Надлишок або нестача загальної величини основних джерел для формування запасів (ВК+ДК+КК - НА - 3)	91 536	62 840	-28 696	-0,31

Розрахунок оцінки показників джерел формування запасів та забезпеченості запасів джерелами їх формування показав, що в умовах господарювання компанії забезпеченість запасів джерелами їх формування є позитивною і достатньою. За усіма показниками спостерігається надлишок джерел фінансування запасів та позитивна динаміка по цим показникам.

Аналіз ліквідності балансу.

Для визначення ліквідності балансу слід зіставити підсумки зазначених груп по активу і пасиву.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ

АКТИВ	Показник					умови абсолютної ліквідності	Платіжний надлишок (+) або нестача (-)	
	Початок 2019	Кінець 2019	ПАСИВ	Початок 2019	Кінець 2019		Почато к 2019	Кінець 2019
Найбільш ліквідні активи (A1)	4 292	1 324	Найбільш термінові зобов'яза ння (П1)	81 229	54 288	A1 > П1	-76 937	-52 964
Активи, що швидко реалізують ся (A2)	168 441	115 799	Короткост рокові зобов'яза ння (П2)			A2 > П2	168 441	115 799
Активи, що повільно реалізують ся (A3)	77 212	65 469	Довгостро кові зобов'яза ння (П3)			A3 > П3	77 212	65 469
Активи, що важко реалізують ся (A4)	512	41 476	Власний капітал (П4)	169 228	169 780	П4 < А4	168 716	128 304
	250 457	224 068		250 457	224 068			

Таким чином:

Показники ліквідності	01.01.2019	31.12.2019
Поточна ліквідність	91 504	62 835
Платоспроможна ліквідність	77 212	65 469

Ліквідність балансу на початок аналізованого періоду можна охарактеризувати як недостатнє. Однак при цьому зберігається тенденція до збільшення поточної ліквідності як у недалекому майбутньому, так і у віддаленій перспективі. При цьому перспективна ліквідність також відображає певний платіжний надлишок.

Що стосується ліквідності балансу, то розрахунки і порівняння відповідних груп активів і пасивів балансу свідчать про поточну ліквідність балансу підприємства.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ



Аналіз платоспроможності проводиться співвідношенням стану пасиву зі станом активу. Це дає можливість оцінити, якою мірою компанія готова до погашення своїх боргів. Це необхідно, для вирішення питання: наскільки компанія незалежна з фінансової точки зору, росте чи знижується рівень цієї незалежності і чи відповідає стан її активу і пасиву завданням фінансово - господарської діяльності.

Для аналізу фінансової стійкості компанії використовуються наступні абсолютні та відносні показники:

Найменування показника	Формула	Опис	Норма	2 019
Власний оборотний капітал (net working capital)	$NWC=(\Pi_3+\Pi_4)-\Pi_4$	Величина власних і прирівняних до них коштів, які можуть бути спрямовані на формування поточних (оборотних) активів		128 304
Повний оборотний капітал (gross working capital)	$GWC=(\Pi_1+\Pi_2+\Pi_3+\Pi_4)-\Pi_4$	Загальна величина джерел для формування поточних (оборотних) активів		182 592
Коефіцієнт капіталізації	$FS_1=(\Pi_1+\Pi_2+\Pi_3)/\Pi_4$	Співвідношення власних і позикових коштів в 1 грн. активів	≤ 1	0,32
Коефіцієнт фінансової незалежності	$FS_2=\Pi_4/(\Pi_1+\Pi_2+\Pi_3+\Pi_4)$	Частка власного капіталу в загальній сумі джерел фінансування	$\geq 0,5$	0,76
Коефіцієнт фінансування	$FS_3=\Pi_4/(\Pi_1+\Pi_2+\Pi_3)$	Показує, яка частина діяльності підприємства фінансується за рахунок оборотних коштів	≥ 1	3,13
Коефіцієнт фінансової стійкості (Margin of financial safety)	$FS_5=\Pi_3+\Pi_4/(\Pi_1+\Pi_2+\Pi_3+\Pi_4)$	Значення коефіцієнта вказує, яку частку активів компанія здатна фінансувати за рахунок постійного капіталу і капіталу, залученого на довгостроковій основі.	норма 0.8 - 0.9 відхилення < 0.75	0,76

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗАБОВ'ЯЗАННЯ

Розрахунок показників рентабельності

Показник	2019	Опис
Рентабельність за валовим прибутком (або валова рентабельність)	13%	вага націнки у виручці від реалізації
Рентабельність продукції	6%	ефективність виробництва та реалізації продукції
Рентабельність за операційним прибутком (або операційна рентабельність)	0,16%	ефективність операційної діяльності
Рентабельність за чистим прибутком (або чиста рентабельність)	0,24%	ефективність усієї діяльності

Загалом фінансові показники за результатами 2019 року свідчать про фінансову стійкість компанії. Приймаючи ефективні управлінські рішення, компанія зберігає позитивну динаміку.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Фінансові інвестиції – це вкладення коштів чи інших активів у цінні папери суб'єктів господарської діяльності з метою отримання прибутку або досягнення соціального ефекту.

Компанії здійснюють інвестиції для ефективного використання тимчасово вільних коштів; так, у 2019 році:

ТОВ “ТД “Содружество” купило частку в Статутному капіталі ТОВ “АХ “Зарніца”, яка в грошовому еквіваленті становить **41 127 400 грн.**

РИЗИКИ

Діяльність компанії схильна до впливу ризиків. Компанія усвідомлює важливість управління ризиками як одного з ключових компонентів системи корпоративного управління компанії, спрямованого на своєчасне виявлення, оцінку, попередження та моніторинг ризиків, які можуть впливати на ефективність діяльності і репутацію компанії

Робота з управління ризиками в компанії побудована таким чином, щоб здійснювати безперервний моніторинг та контроль, своєчасне виявлення та послідовне управління ризиками

Процес	Найменування ризику	Заходи
1. Стратегічне управління	1.1 Помилкова стратегія при зміні кон'юнктури ринку	1. Збір та аналіз інформації. 2. Підвищення рівня кваліфікації та пошук досвідчених працівників. 3. Дотримуватися стратегії та тактики управління фінансовими потоками.
	1.2 Повільна швидкість впровадження правління	
2. Контроль якості продукції	2.1 Рекламація від клієнта	1. Проаналізувати критерії вихідного контролю металопродукції. 2. Повірка вимірювального інструменту згідно регламенту. 3. Регулярне навчання персоналу для підвищення кваліфікації. 4. Більш ретельний вхідний контроль.
	2.2 Виявлення прихованих дефектів	1. Фіксувати рекламації по постачальникам. 2. Робити додаткові випробування для товару постачальників у яких найчастіше виявляють брак.
3. Продажі	3.1 Невиконання плану	1. Моніторинг ринку. 2. Розробити план маркетингових досліджень. 3. Планування та проведення навчань, тренінгів, семінарів для підвищення рівня кваліфікації персоналу.

	3.2 Втрата діючого клієнта	<ol style="list-style-type: none"> 1. Налагодити зворотній зв'язок з клієнтами. 2. Поліпшення вхідного контролю. 3. Моніторинг причин втрати діючого клієнта та проведення відповідних коригувань у відділі. 4. Проведення нарад, тренінгів, семінарів з персоналом відділу. 5. Відвідування клієнтів керівниками компанії
4. Логістика	4.1 Неможливість доставки металопрокату	<ol style="list-style-type: none"> 1. Слідкувати за новинами. 2. Пошук альтернативних маршрутів. 3. Пошук альтернативних видів транспорту
	4.2 Неможливість розвантаження	<ol style="list-style-type: none"> 1. Своєчасне проведення ППР та технічного обслуговування вантажопідймальних кранів. 2. Альтернативне живлення/електропостачання
	4.3 Помилка в адресному зберіганні	<ol style="list-style-type: none"> 1. Проведення вибіркової інвентаризації. 2. Запровадження штрих кодів. 3. Проведення додаткових інструктажів працівникам складу
5. Зворотній зв'язок із замовником	5.1 Відсутність зворотнього зв'язку	<ol style="list-style-type: none"> 1. Набір грамотних менеджерів та подальше їх навчання. Оптимізований план обслуговування клієнта. 2. Установити термін побудови роботи менеджера з клієнтом. При відсутності зворотнього зв'язку та лояльності клієнта до підприємства - змінити менеджера для клієнта.
6. Управління персоналом	6.1 Підбір некваліфікованого персоналу	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ротація кадрів 2. Планування та впровадження системи навчання 3. Моніторинг заробітної плати на ринку праці
	6.2 Плинність кадрів	<ol style="list-style-type: none"> 1. Перегляд системи мотивації. 2. Покращення умови праці. 3. Аналіз рівня комунікації у відділах. 4. Анкетування співробітників підприємства

7. Бухгалтерський облік	7.1 Збитки у вигляді донарахованих штрафних санкцій	<ol style="list-style-type: none"> 1. Дотримання облікової політики підприємства в сфері бухгалтерського обліку. 2. Застосування системи внутрішнього контролю, яку визначено внутрішніми нормативними документами підприємства. 3. Рациональне планування облікового процесу на всіх стадіях і ділянках. 4. Відстеження нормативно — правової інформації та запланованих змін в бухгалтерському та податковому законодавстві. 5. Забезпечення ефективного обліку, його постійного розвитку і подальшого вдосконалення.
8. Управління обладнанням та інструментами	8.1 Зупинка обладнання	<ol style="list-style-type: none"> 1. Своєчасне виконання регламентних робіт (план ППР). 2. Щоденний огляд обладнання перед початком роботи з записом результатів у журналі. 3. Спілкування та обмін інформацією щодо експлуатації обладнання з експлуатуючим персоналом. 4. Забезпечення резервного запасу вузлів, механізмів, запчастин для виконання запланованих робіт. 5. Проведення інструктажу та надання конкретних завдань та методів їх виконання ремонтному персоналу по виконанню запланованих робіт
9 Охорона праці	9.1 Зупинка експлуатації обладнання, машин, механізмів органами Держпраці.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Дотримуватися інструкціям з ОП відповідно до штатного розкладу підприємства. 2. Контролювати виконання керівниками підрозділів та робітниками локальних нормативних актів з охорони праці які діють на підприємстві 3. Дотримуватися графіку проведення навчань керівників підрозділів та робітників.

ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

У своїй діяльності компанія керується вимогами українського природоохоронного законодавства, а саме:

Територія компанії та територія складського майданчику розташовані на твердому асфальтному покритті. Забезпечується належний санітарний стан підприємства та прилеглої території шляхом регулярного прибирання персоналом компанії. В наявності ливневі каналізації для відводу дощової та талої води з рельєфу поверхні території.

Наказом № 25 від 03.06.2019 року призначено відповідальну особу за водопостачання та водовідведення (начальник інженерно-технічної служби). Водопостачання та водовідведення здійснюється МКВП "Дніпроводоканал" м. Дніпро відповідно до договору № 10247 від 27.07.2007 року. Скиди побутових стічних вод здійснюються в міську каналізаційну систему. Послуги по водовідведення та очищенню господарсько-побутових стоків здійснюється ВАТ "Дніпроенерго" відповідно до договору № 23-вс/07 від 24.05.2007 року.

Організовано облік, збирання і bezpechne зберігання відходів у спеціально відведеніх і обладнаних місцях. Вивезення та захоронення твердих побутових відходів, які утворюються підприємством, здійснюється ТДВ "Дніпрокомуунтранс" відповідно до договору № 7422 від 01.08.2019 року.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

ОПТИМІЗАЦІЯ КАДРОВОГО СКЛАДУ

1.1. Оптимізація кадрового складу передбачає здійснення ротацій співробітників – як внутрішніх, тобто здійснення посадових переміщень працівників усередині компанії, так і зовнішніх, тобто звільнення працівників, які за своїми якостями і професійною компетенцією не відповідають тим вимогам, які пред'являються до працівника на конкретному робочому місці або посаді.

1.2. Оцінювання професійного рівня та якості виконання функціональних обов'язків працівників здійснюється відповідно до Положення про навчання працівників ТОВ “ТД “Содружество”.

1.3. Порядок організації роботи з оптимізації кадрового складу ТОВ “ТД “Содружество”:

- визначити необхідний і достатній кількісний склад працівників усіх структурних підрозділів компанії, виходячи з функціональних завдань і обсягу виконуваних робіт.

Основою прогнозування потреби в персоналі є стратегія компанії, система цілей у довгостроковій перспективі, ситуація на регіональному ринку праці та результати моніторингу персоналу.

1.4. Основними аспектами готовності персоналу для роботи у ТОВ “ТД “Содружество” є: достатня кваліфікація, медична придатність, знання державної та іноземних мов (для працівників відділу маркетингу та продажів, відділу постачання).

1.5. Здійснювати пошук і підбір персоналу на вакантні посади згідно з вимогами до рівня кваліфікації та професійної компетенції кандидатів, до їх особистих, професійно важливих психологічних і соціальних якостей. Підбір керівників здійснюється переважно з внутрішніх джерел, а також із зовнішніх.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

1.6. Відбір на вакантні посади проводиться на основі співбесіди і ретельної перевірки всіх документів, що підтверджують кваліфікацію кандидата

(обов'язково необхідно надання рекомендації-характеристики з останнього місця роботи)

1.7. При прийомі на роботу дотримуються вимоги КЗпП України, встановлюється випробувальний термін, за який можна визначити професійну підготовку працівника, його ділові якості, виконавську дисципліну.

1.8. Використання та розвиток ефективної системи мотивації та стимулювання персоналу:

Завдання функціонування системи мотивації та стимулювання персоналу полягає в забезпеченні прямої та стабільної зацікавленості кожного працівника в досягненні планованої результативності особистої трудової діяльності та колективних результатів праці, а за можливістю й у покращенні результатів порівняно із запланованими. Базовим компонентом системи мотивації та стимулювання співробітників підприємства є механізм матеріальної винагороди, що забезпечує взаємозв'язок оплати і результатів праці. Основний принцип матеріальної винагороди – рівна оплата за рівний труд, що означає одинаковий рівень заробітних плат у працівників, що займають однакові за складністю та значущістю посади (робочі місця) і показують однакові рівні результативності діяльності. Матеріальна винагорода працівників, відповідно до Положення про оплату праці, складається з постійної гарантованої частини заробітної плати, яка виступає у вигляді посадового окладу (для працівників відділу маркетингу та продажів, відділу складської логістики – гарантованої частини заробітної плати і преміальної частини, яка є функцією результативності діяльності самого працівника, його підрозділу і в цілому всього підприємства).

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

СТВОРЕННЯ ТА ПІДТРИМКА ОРГАНІЗАЦІЙНОГО ПОРЯДКУ В ТОВ «ТД«СОДРУЖЕСТВО»

2.1. Однією з умов досягнення стратегічних цілей підприємства є безумовне виконання всіма працівниками своїх посадових обов'язків, неухильне дотримання трудової та виробничої дисципліни, вимогливість керівників до підлеглих, безумовне виконання підлеглими розпоряджень, вказівок, робочих завдань.

2.2. Основою старанності є організаційний порядок у ТОВ “ТД “Содружество”, коли працівники знають і виконують свої посадові обов'язки, зафіковані в посадових інструкціях, керівники несуть відповідальність за прийняті рішення в рамках своєї зони відповідальності, здійснюються планування, звітність і контроль за виконанням прийнятих рішень відповідно до прийнятих і затверджених правил, методик та інструкцій.

2.3. Правила виробничої поведінки регламентуються «Правилами внутрішнього трудового розпорядку», посадові обов'язки, права і відповідальність закріплені в посадових інструкціях, нормативних документах, положеннях і регламентах підприємства.

2.4. Робота відділу складської, транспортної логістики пов'язана з експлуатацією об'єктів підвищеної небезпеки і підвищеного ризику. У зв'язку з цим керівництво підприємства особливу увагу приділяє питанням охорони праці та виробничої безпеки, а також непримиренно ставиться до випадків вживання алкоголю і наркотиків у робочий час, виконання посадових обов'язків і функцій у стані алкогольного і наркотичного сп'яніння.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

СТВОРЕННЯ ТА РОЗВИТОК СИСТЕМИ НАВЧАННЯ ТА ПІДВИЩЕННЯ КВАЛІФІКАЦІЇ

3.1. Високий рівень професійних компетенцій працівників підприємства повинен підтримуватися і розвиватися в системі постійного навчання та підвищення кваліфікації. Основний акцент у даному процесі робиться на навчанні безпосередньо на підприємстві, яке може виступати в різноманітних формах: навчання на робочому місці (стажування), наставництво, семінари і тренінги. Новоприйняті працівники робочих професій проходять стажування під керівництвом досвідчених наставників за затвердженими програмами стажування. Після встановленого періоду стажування проводиться засідання комісії з перевірки знань з питань охорони праці та допуску до самостійної роботи.

3.2. Навчання посадових осіб та робітників планується і проводиться з метою підготовки персоналу до вирішення поставлених завдань і підвищення професійного рівня персоналу.

3.3. Щороку за графіками та програмами, розробленими та затвердженими відповідно до “Положення про порядок проведення навчання та перевірки знань працівників підприємства з питань охорони праці” проводиться навчання та перевірка знань працівників, які виконують роботи підвищеної небезпеки та експлуатують обладнання підвищеної небезпеки.

3.4. В учебовому центрі здійснюється професійна підготовка, перепідготовка та підвищення кваліфікації працівників основних робочих професій, таких як:

- стропальник;
- верстатник широкого профілю;
- кранівник
- водій навантажувача.

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

ФОРМУВАННЯ І ЗМІЦНЕННЯ КОРПОРАТИВНОЇ КУЛЬТУРИ

Зміцнення корпоративної культури має здійснюватися за допомогою заходів, спрямованих на виховання у працівників підприємства почуття спільноти, приналежності до підприємства, лояльності та надійності в роботі. Створення позитивного іміджу як всередині компанії, так і зовні, сприяє вихованню корпоративності та встановленню позитивної соціально-психологічної атмосфери в колективі.

Так, були проведені такі корпоративні заходи:

- конкурс новорічного дитячого малюнка “Новорічна казка”;
- новорічний корпоратив “Команда Видатних Людей”;
- новорічний конкурс “Таємний Санта”;
- свято до Дня Закоханих “Таємний Валентин”;
- конкурс дитячого малюнку “Моя Матуся”;
- Масляна.

Також раз на рік проводиться анонімне анкетування на тему задоволеності персоналу роботою в компанії. За результатами даного анкетування відбувається аналіз отриманої інформації, що застосовується у подальшій роботі компанії для покращення умов праці.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Підприємство постійно розвивається, всі зусилля спрямовані на забезпечення потреб і очікувань споживачів, отримання конкурентних переваг через лідерство компанії за рахунок якості послуг, що надаються.

Стратегія підприємства спрямована на:

- Отримання стабільних щорічних обсягів реалізації продукції для підтримки максимального прибутку;
- Освоєння нових передових технологій в організації надання послуг;
- Постійна підтримка і зміцнення іміджу організації як надійного партнера;



Прошнуровано, пронумеровано та
скріплено печаткою
53 (п'ятдесят три) аркушів
Приклад ТОВ "АК "ЗЕЛЛЕР"
Ганенко А. В.

