

ЗВІТ
ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІНТЕРТЕХІНВЕСТ»
за 2024 рік

ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ»

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ» за 2024 рік станом на 31 грудня 2023 року у відповідності до вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV;
- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982.

Звіт призначений для інвесторів, клієнтів та персоналу. У звіті зазначена переконлива інформація про ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ» (далі – Компанія) та перспективи її розвитку.

1. Загальні відомості про підприємство

Компанія зареєстрована 06.12.2011 року у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Код ЄДРПОУ – 37988349.

Основним видом діяльності Компанії є Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням (КВЕД-46.61).

Також, Компанія здійснює й інші види діяльності за КВЕД-2010:

- ❖ Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням (основний);
- ❖ 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- ❖ 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
- ❖ 77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування;
- ❖ 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;
- ❖ 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- ❖ 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;
- ❖ 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;
- ❖ 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення.

Мета, цілі та стратегія діяльності

Метою діяльності ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ» є отримання прибутку, як в короткостроковому, так і в довгостроковому періоді.

Стратегічними цілями Компанії є:

- ✓ вивести на якісно новий рівень продаж сільськогосподарських машин й устаткування та сервісне обслуговування. України як на внутрішньому, так і на зарубіжних ринках;
- ✓ підвищення долі діяльності в межах свого сегменту ринку;
- ✓ підвищення суми прибутку від операційної діяльності;
- ✓ підвищення рівня рентабельності власного капіталу;
- ✓ зниження долі залучених коштів в структурі капіталу та зростання власних фінансових ресурсів;
- ✓ впровадження нових технологій і прогресивних методів під час надання послуг та виконання робіт;
- ✓ створення нових робочих місць, соціальна допомога робітникам та інше.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ»

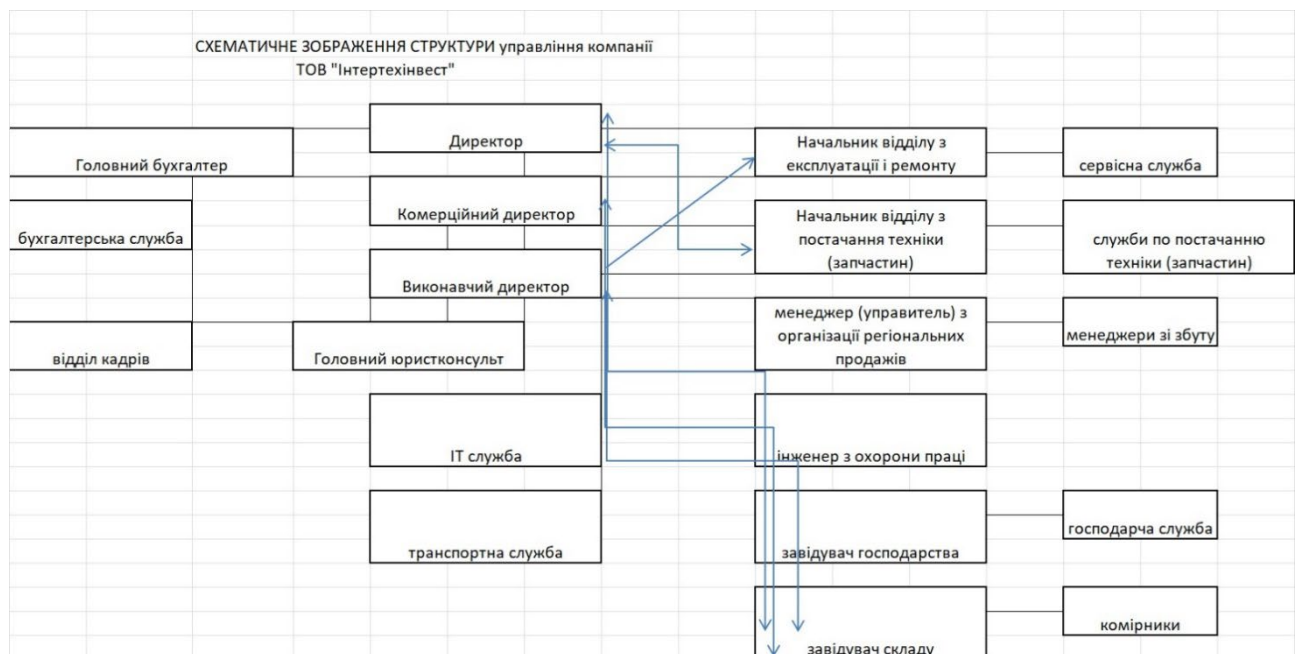
Вищим органом управління ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ» є ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ товариства. До компетенції Загальних зборів учасників (власників) товариства належать питання:

- ✓ визначення основних напрямків діяльності;
- ✓ внесення змін до Статуту, прийняття рішення про здійснення діяльності Товариства на підставі модельного Статуту;
- ✓ зміна розміру статутного капіталу Товариства;
- ✓ затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;
- ✓ перерозподіл часток між учасниками Товариства у випадках, передбачених законом;
- ✓ обрання та припинення повноважень наглядової ради Товариства або окремих членів наглядової ради, встановлення розміру винагороди членам наглядової ради Товариства;
- ✓ обрання одноосібного виконавчого органу Товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу Товариства;
- ✓ визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Товариства;
- ✓ створення інших органів Товариства, визначення порядку їх діяльності;
- ✓ прийняття рішення про придбання Товариством частки (частини частки) учасника;
- ✓ затвердження результатів діяльності товариства тощо.

НАГЛЯДОВА РАДА покликана здійснювати захист прав власників, а також, у межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, контролювати, регулювати та керувати діяльністю ВИКОНАВЧОГО ОРГАНУ. ДИРЕКТОР є ВИКОНАВЧИМ ОРГАНОМ, що здійснює керівництво поточною діяльністю підприємства.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР товариства, керується у своїй діяльності законодавством, Статутом товариства, внутрішніми документами, рішеннями ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ УЧАСНИКІВ та НАГЛЯДОВОЇ РАДИ.

Керівники відділів, служб, відокремлених структурних підрозділів ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ» керуються у своїй роботі відповідними посадовими інструкціями та положеннями.



РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ»

Основні показники діяльності

В діяльності Компанії за результатами фінансової звітності за 2023 рік, незважаючи на повномасштабну військову агресію російської федерації проти України, відбувся ріст показників, зокрема спостерігається підвищення рентабельності діяльності Компанії до 6,3%.

Основні показники Звіту про фінансові результати, тис. грн.		
	2024	2023
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	851533	797098
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(687673)	(662829)
Валовий прибуток	163860	134269
<i>Валова рентабельність</i>	<i>19%</i>	<i>17%</i>
Інші операційні доходи	10542	10533
Адміністративні витрати	(12329)	(8793)
Витрати на збут	(74317)	(57545)
Інші операційні витрати	(24495)	(15428)
Прибуток від операційної діяльності	63261	63036
Інші фінансові доходи	1209	966
Інші доходи	3112	419
Фінансові витрати	(7957)	(3658)
Інші витрати	(10)	
Прибуток до оподаткування	59615	60763
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(10731)	(10937)
Чистий прибуток за період	48884	49826
<i>Рентабельність діяльності</i>	<i>5,7%</i>	<i>6,3%</i>

У 2024 році спостерігаються зміни у складі операційних витрат та доходів, зокрема:

1) інші операційні доходи – зросли на 9 тис.грн. (переважно за рахунок:

зростання доходу на:

- 400,0 тис.грн від продажу необоротних активів;
- 190,5 тис.грн від перерахунку суми доходів при урегулюванні сумнівної (безнадійної) заборгованості;
- 123,1 тис.грн від оприбуткування лишків згідно результатів інвентаризації;

зменшення доходу на:

- 488,3 тис.грн від операційної курсової різниці;
 - 216,3 тис.грн від отримання страхових відшкодувань то отримання штрафів та пені згідно договірних умов;
- у порівнянні з 2023р.);

2) адміністративні витрати – зросли на 3536 тис. грн.

(за рахунок збільшення витрат на:

- 1816,0 тис.грн по оплаті праці та соціальні заходи;
- 232,0 тис.грн по сплаті банківських послуг;
- 697,0 тис.грн по виплатам за оренду приміщень загальногосподарського призначення;
- 344,0 тис.грн по інформаційно-консультаційним послугам;
- 113,0 тис.грн по утриманню основних засобів загальногосподарського призначення;
- 334,0 тис.грн амортизаційних відрахувань);

3) витрати на збут – збільшились на 16772 тис. грн.

(переважно за рахунок збільшення витрат на:

- 11144,8 тис.грн. по оплаті праці та соціальні заходи працівників;
- 1707,2 тис.грн. по транспортуванню товарів;
- 596,0 тис.грн. платежів по оренді та відшкодуванню комунальних витрат;

- 160,0 тис.грн по гарантійному ремонту та обслуговуванні техніки;
- 434,3 тис.грн по відрядженням працівників пов'язаних з сервісним обслуговуванням та реалізацією товарів, робіт та послуг;
- 1441,0 тис.грн по утриманню основних засобів що беруть участь в реалізації товарів і послуг;
- 478,0 тис.грн виплат за посередницькі послуги по реалізації товарів;
- 395,0 тис.грн амортизаційних відрахувань;
- 297,0 тис.грн страхових платежів;
- 118,7 тис.грн інші витрати).

4) інші операційні витрати – зросли на 9037 тис.грн. (переважно за рахунок зростання витрат від операційної курсової різниці на 9037 тис. грн. у порівнянні з 2023р.);

5) фінансові витрати у 2024 р. склали 7957 тис.грн. за рахунок нарахування відсотків за отриманими кредитами, що на 4299 тис.грн. більше ніж у 2023р.

В порівнянні з 2023 роком Компанія отримала на 942 тис.грн менше прибутку, на що значною мірою вплинуло збільшення витрат на реалізацію товарів, підвищення курсу валют та збільшення витрат на заробітну плату працівників.

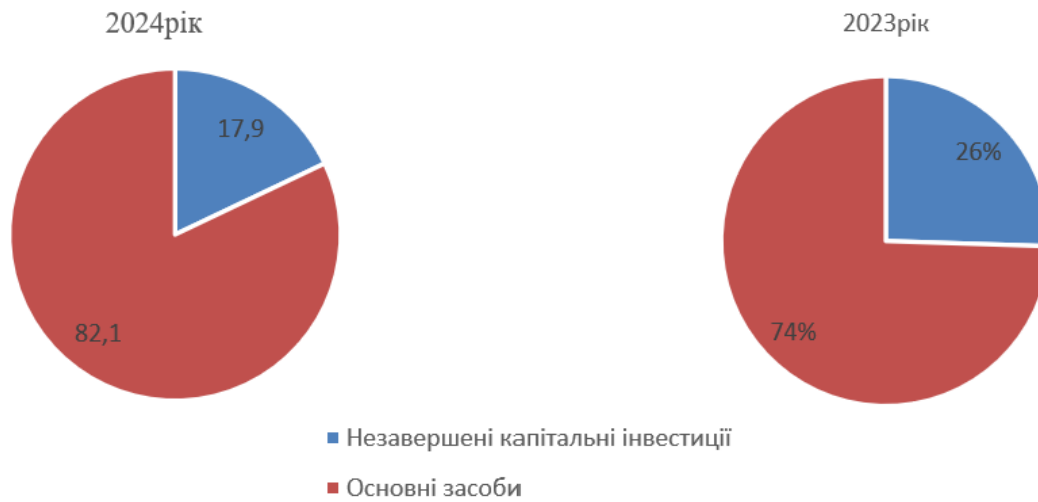
ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТОВ «ІНТЕРТЕХІНВЕСТ»

Станом на кінець 2024 року вартість активів Компанії склала 377823 тис. грн. – на 112,9% більше, ніж роком раніше. Основними причинами зростання активів є залучення кредитних коштів та впровадження фінансової дисципліни у роботі з контрагентами Компанії.

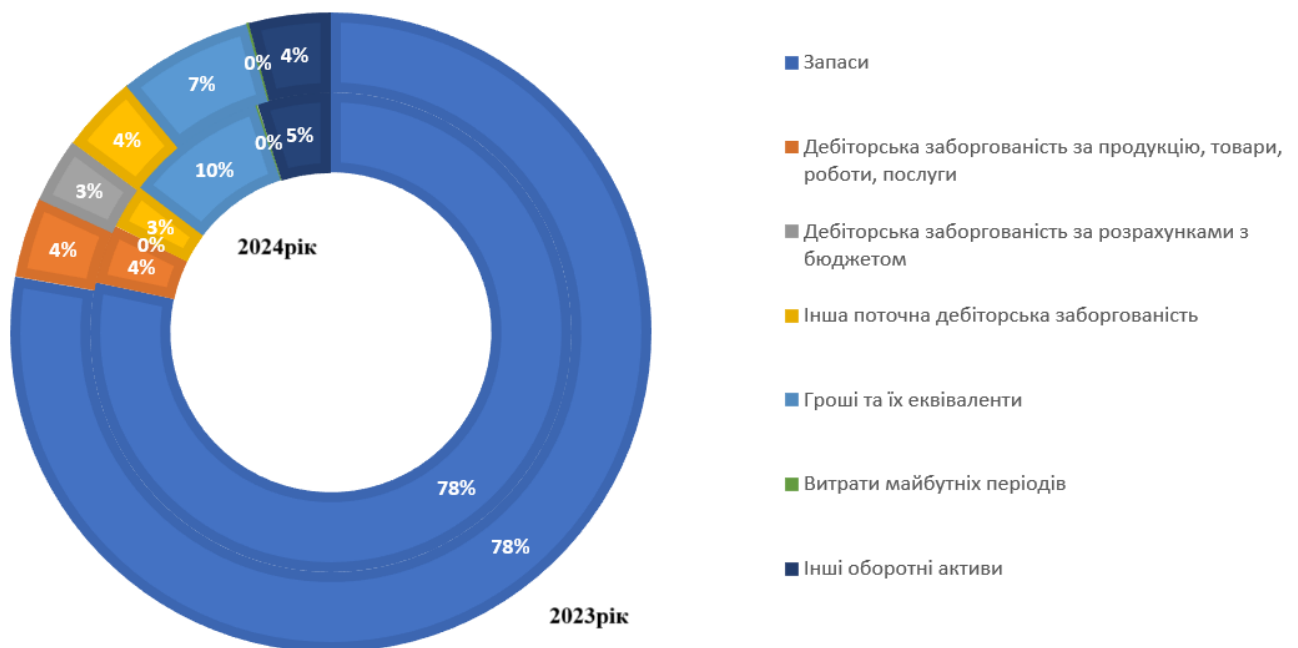
Структура активів Компанії (тис. грн.)

Активи	2024	2023
Необоротні активи	31623	22413
Незавершені капітальні інвестиції	5676	5717
Основні засоби	25947	16696
Оборотні активи	346200	312208
Запаси	271209	242836
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	13677	12589
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	35	10231
Інша поточна дебіторська заборгованість	10581	12282
Гроші та їх еквіваленти	33184	21032
Витрати майбутніх періодів	487	436
Інші оборотні активи	17027	12802
Всього активів	377823	334621

Структура необоротних активів:



Структура оборотних активів:



У структурі активів Компанії станом на 31.12.2024 р. значну їх частину становлять оборотні активи. Найбільшу питому вагу у складі оборотних активів становлять запаси 78% і гроші та їх еквіваленти 10%.

Сума дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за 2024р. у порівнянні з 2023р. зменшилась на 1694 тис.грн., переважно за рахунок збільшення обсягів реалізації товарів, робіт та послуг на умовах попередньої оплати та зменшення термінів післяоплати на відвантажений товар.

У складі необоротних активів станом на 31.12.2024р. найбільшу питому вагу займають основні засоби 82,1%.

Структура пасивів Компанії (тис. грн.)

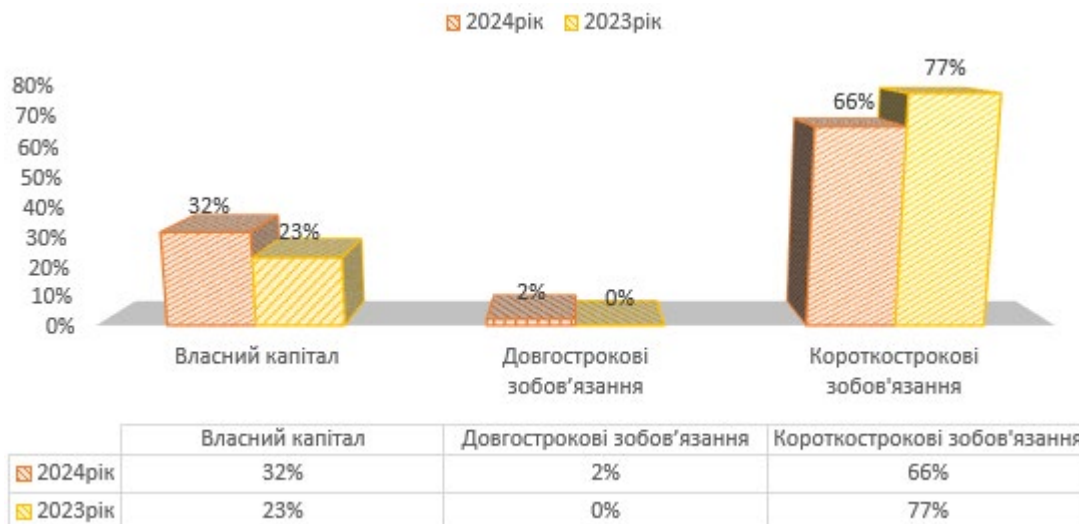
Капітал та зобов'язання	2024	2023
Власний капітал	119685	77087
Зареєстрований (пайовий) капітал	20	20
Нерозподілений прибуток	119665	77067
Довгострокові зобов'язання	7943	
Короткострокові зобов'язання	250195	257534
Короткострокові кредити банків	18040	94736
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	122196	89716
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом та зі страхування	4306	444
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	0
Інші поточні зобов'язання	105653	72638
Всього капіталу та зобов'язань	377823	334621

Динаміка капіталу та зобов'язань

Результат аналізу динаміки капіталу та зобов'язань Компанії свідчить про зростання у 2024 році власного та позичкового капіталів у порівнянні з попереднім роком.

Однак, на фоні зменшення обсягів короткострокових банківських кредитів (76696 тис.грн), спостерігається ріст поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги (32480 тис.грн) та інших поточних зобов'язань (33015 тис.грн).

Причиною даної зміни є збільшення обсягів постачання товарів основними постачальниками згідно дилерських договорів на умовах відтермінування платежів. Станом на 31.12.2024 р. джерелом фінансування діяльності Компанії є позичковий капітал.



Структура короткострокових зобов'язань:



У структурі пасивів Компанії станом на 31.12.2024р. власний капітал складає 32%, за рахунок зростання нерозподіленого прибутку. Сума нерозподіленого прибутку Компанії станом на 31.12.2024р. склала 119665 тис.грн.

Однак, найбільшу питому вагу 66% у структурі пасивів станом на 31.12.2024 р. займають короткострокові зобов'язання. Станом на 31.12.2024р. серед короткострокових зобов'язань значну питому вагу мають поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги 49% та інші поточні зобов'язання 37%.

Коефіцієнти ліквідності

Назва показника	Нормативне значення	31.12.2024	31.12.2023	Зміна, +/-
Коефіцієнт покриття	1-2	1,38	1,21	+0,17
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1	0,3	0,27	+0,03
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,6	0,13	0,08	+0,05

Коефіцієнт покриття надає загальну оцінку ліквідності активів, відображаючи, яка сума поточних активів підприємства припадає на одну гривню поточних зобов'язань. Якщо поточні активи перевищують за величиною поточні зобов'язання, підприємство може розглядатися як таке, що успішно функціонує. Станом на 31.12.2024 р. даний показник Компанії становить 1,38 та знаходиться в межах нормативного значення.

Коефіцієнт швидкої ліквідності враховує якість оборотних активів і є більш суворим показником ліквідності, оскільки при його розрахунку враховуються найбільш ліквідні поточні активи (запаси не враховуються). Станом на 31.12.2024 р. цей показник становить

0,3 та свідчить про те, що на кожну гривню поточної заборгованості підприємство має лише 30 коп. ліквідних активів.

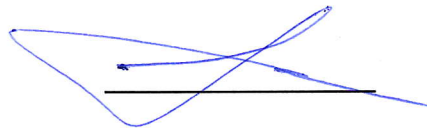
Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина поточних (короткострокових) зобов'язань може бути погашена негайно. Він характеризує негайну готовність підприємства ліквідувати короткострокову заборгованість і визначається як відношення суми грошових коштів підприємства та короткотермінових фінансових вкладень до суми короткотермінових зобов'язань. Станом на 31.12.2024 р. даний показник Компанії становить 0,13 що нижче нормативного значення.

В цілому результат аналізу показників ліквідності Компанії станом на 31.12.2024 р. свідчить про її ліквідність та платоспроможність.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Товариство продовжить послідовно реалізовувати свою програму цілеспрямованого зростання та збереже високу гнучкість упродовж усього року, та наступних років, реагуючи на зміни на наших ринках, враховуючи проблеми, пов'язані зі зростанням цін. Плануємо активно розвивати напрямок збільшення реалізації сільськогосподарської техніки, адже питання наповнення аграрного ринку України технікою та комплектуючого до неї, дуже актуальні на сьогодні. Розширити ринок збуту та збільшити асортимент товару, розширювати види діяльності. Залучати нових партнерів, та нарощувати обсяги продажу, що дасть можливість зберегти робочі місця а також створити нові.

Директор



Півень О.О.