

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «EMIP» за 2019 рік

ЄДРПОУ: 31202834

місцезнаходження: вулиця Ямська, будинок 72, місто Київ, 03680.

дата складання звіту: 27 лютого 2020 року

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Загальна інформація

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КП EMIP» (надалі по тексту – Товариство) було створено шляхом реорганізації КОЛЕКТИВНОГО ПІДПРИЄМСТВА «EMIP» і є його правонаступником, дата державної реєстрації 10.07.2007, номер запису 10731450000013719.

КОЛЕКТИВНЕ ПІДПРИЄМСТВО «EMIP» було створено шляхом реорганізації ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «EMIP» і було його повним правонаступником, дата реєстрації 23.05.2003.

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «EMIP» було зареєстроване Жовтневою районною у м. Києві державною адміністрацією, дата запису щодо державної реєстрації від 20.12.2000.

Види діяльності Товариства за КВЕД - 2010:

46.43 Оптова торгівля побутовими електротоварами й електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення (основний);

43.22 Монтаж водопровідних мереж, систем опалення та кондиціонування;

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.19 Ніші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

47.43 Роздрібна торгівля в спеціалізованих магазинах електронною апаратурою побутового призначення для приймання, записування, відтворювання звуку й зображення.

Офіційний сайт Товариства в мережі Інтернет <https://emir.ua>

Головною довгостроковою метою діяльності Товариства є створення найбільшого та найуспішнішого підприємства у своєму бізнес – сегменті, а також завоювання прихильності всіх українських споживачів своїх товарів та послуг. Поточною метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб існуючих клієнтів у товарах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів власників та трудового колективу.

Товариство є офіційним дистриб'ютором з продажу вбудованої техніки в Україні, здійснює поставку та продаж різноманітної побутової техніки для дому та офісу, має налагоджені мережу покупців та замовників в Україні. Має своїх представників в регіонах України (офіси), які сприяють продажам товару та налагодженню зв'язків. За весь час свого існування Товариство зайняло лідируючу та тверду позицію на ринку побутової техніки. Товариство продає свої товари через власну мережу представників в регіонах України.

2. Результати діяльності

Основними видами діяльності Товариства у звітному періоді були поставка побутової техніки, послуги по монтажу та підключенню з метою її продажу та отримання прибутку, здійснювалось також консультування з підбору потенційним покупцям вбудованої та окремої побутової техніки.

Товариство також отримувало інші доходи від позитивної курсової різниці в валюті, отриманих безоплатно оборотних активах, відсотків за розміщення коштів рахунку в банку, тощо.

Структура доходів Товариства, у порівнянні з минулим роком:

Найменування статей доходів	2019р.	2018р.
Дохід від реалізації товарів, послуг (без урахування ПДВ), разом	326 958	322 758
В тому числі:		
- від реалізації покупних товарів	312 148	308 830
- від реалізації послуг	18 450	17 590
- Вирахування з доходу (повернення)	-3 640	-3 662
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ), разом	5 899	3 905
В тому числі:		
- від купівлі-продажу іноземної валюти	360	178
- від операційної курсової різниці	4 900	3 265
- від одержання штрафу, пені, неустойки	99	68
- від безоплатно отриманих активів	540	386
- інші доходи операційної діяльності	-	8

Інші фінансові доходи (% отримані за залишки коштів в банку)	31	10
--	----	----

Структура витрат Товариства, у порівнянні з минулим роком:

Найменування статей витрат	2019р.	2018р.
Собівартість реалізованої продукції, разом	281 550	281 720
В тому числі: - собівартість реалізованих товарів	281 550	281 720
Адміністративні витрати	21 650	11 768
Витрати на збут	11 360	9 807
Інші операційні витрати, разом	3 507	2 654
В тому числі: - витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	1 012	392
- втрати за курсовою різницею по валюті	2 057	2 102
- визнані штрафи, пені, неустойки	27	22
- витрати на соціальні потреби	13	-
- інші витрати операційної діяльності	398	138

Фінансовим результатом звітного періоду від звичайної діяльності до оподаткування є загальний прибуток у сумі 14821 тис. грн.

Розрахунок поточного податку на прибуток за 2018, 2019 роки:

Найменування показника	2019р.	2018р.
Прибуток до оподаткування згідно Звіту про фінансові результати	14821	20724
Різниця, які виникають відповідно до норм Податкового кодексу України (ПКУ) та зменшують фінансовий результат до оподаткування	-	-
Об'єкт оподаткування податком на прибуток (рядок 1 +, або - рядок 2)	14821	20724
Поточний податок на прибуток (рядок 3 x 18%)	2668	3731

За результатами роботи у звітному році Товариство нарахувало 2668 грн. податку на прибуток до сплати в бюджет який включено у Звіт про фінансові результати.

3. Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами забезпечення ліквідності Товариства є обігові грошові кошти та дебіторська заборгованість за продані товари та послуги. Фактор, який впливає і в подальшому може впливати на ліквідність Товариства є зниження купівельної спроможності споживачів. Нижче наводиться структура ліквідних активів Товариства:

Найменування статей	На 31.12.2019
Поточні рахунки в банках в національній валюті	860
Поточний депозит в банку в національній валюті	179
Дебіторська заборгованість за товари, послуги	39 203
Товари на складі	64 817
ЗАГАЛОМ ліквідні активи:	105 059

Товариство не кредитується в банках та не має заборгованостей по іншим залученим грошовим коштам (позикам). Нижче наведено структуру та вартість зобов'язань:

Найменування статей зобов'язань	На 31.12.2019
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	32 010
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 103
у тому числі: - з податку на прибуток	412
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	60
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	-
Інші поточні зобов'язання, у тому числі:	2 296
- розрахунки із зовнішніми контрагентами по інших операціях	487
- отримані аванси від покупців	1 771
- податковий кредит, непідтверджені податкові зобов'язання (ПДВ)	38
ЗАГАЛОМ зобов'язання:	35 469

Зобов'язання Товариства не перевищують вартості його ліквідних активів. На звітну дату ліквідні активи перевищують зобов'язання Товариства майже у три рази.

4. Екологічні аспекти

Вплив діяльності Товариства та його працівників на навколишнє середовище незначний. Відходи обігової торговельної діяльності, які можуть утворюватись (упаковка) утилізуються. Товариство не має власних транспортних засобів, не споживає пального та мастила, не здійснює первинний видобуток води, не здійснює інші викиди в атмосферу. Електроенергія споживається економно.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство визнає своїх працівників та співробітників як цінний та суттєвий фактор для здійснення успішного та стабільного бізнесу. Основна мета кадрової політики – це формування команди високо кваліфікаційних фахівців – професіоналів, що можуть брати участь у розробці та реалізації стратегії його розвитку, а також надання широких можливостей для кар'єрного та професійного зростання в компанії. Керівництво Товариства всіляко заохочує прагнення своїх працівників підтримувати актуальність знань в своїй професійній сфері і виділяє фінансування на відвідування семінарів, конференцій, вебінарів, підписку на періодичні видання.

Середня кількість працівників підприємства за звітний період складає 148 осіб, з них жінок - 59.

Фонд оплати праці за звітний період складає 14581 тис. грн. Система оплати праці заохочує працівників підвищувати кваліфікацію та зростати у власних заробітках.

В Товаристві працюють 8 осіб з інвалідністю на різних спеціальностях. При прийомі на роботу не існує відбору по національності, віку, статі, обмеження можуть бути викликані тільки умовами праці. Всім працездатним кандидатам надається роботи згідно потреби підприємства в персоналі.

Безпека праці – це один базовий принцип діяльності Товариства і одна з головних цінностей підприємства. В Товаристві функціонує відділ охорони праці в особі інженера. Контроль за дотриманням норм та правил охорони праці здійснюється на всіх торгових та складських площах. Для забезпечення безпеки праці регулярно організовується навчання персоналу та кандидатів на вакантні посади.

6. Опис основних характеристик системи внутрішнього контролю Товариства і управління ризиками

Основні характеристики системи внутрішнього контролю

Внутрішній контроль в Товаристві здійснюється на підставі затверджених посадових інструкцій та комунікації відповідальних осіб.

- З метою успішного функціонування Товариства, підвищення рівня рентабельності, збереження та збагачення його активів необхідний налагоджений механізм управління, найважливішим елементом якого є повсякденний внутрішній контроль. Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом для досягнення поставленої мети — забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Товариства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

- Система внутрішнього контролю включає три основні елементи: *середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.*

- До факторів середовища контролю належать:

діяльність виконавчого органу; політика та методи керівництва; організаційна структура підприємства і методи розподілу функцій управління і відповідальності; управлінські методи контролю, в тому числі кадрова політика і практика, а також порядок розподілу обов'язків.

До специфічних заходів контролю включають:

періодичне зіставлення, аналіз і перевірку рахунків; перевірку арифметичної точності записів; контроль за умовами функціонування та використання комп'ютерних інформаційних систем, зокрема підтримання контролю за періодичними змінами комп'ютерних програм, доступом до бази інформаційних даних; введення і перевірку контрольних рахунків і перевірочних облікових регістрів по рахунках; порядок проходження та затвердження документів (графік документообігу); відповідність прийнятих внутрішніх правил вимогам законодавчих актів та зовнішнім джерелам інформації; порівняння загальної суми наявних грошових коштів, вартості цінних паперів і товарно-матеріальних ресурсів із записами в облікових регістрах; порівняння і аналіз фінансових результатів діяльності з плановими показниками.

- Система бухгалтерського обліку — це заходи і записи товариства, шляхом яких бухгалтерські операції оформлюються в регістрах бухгалтерського обліку. Така система визначає, збирає, аналізує, підраховує, класифікує, записує, підсумовує і надає інформацію про операції та інші заходи.

- Незалежні процедури перевірки — це процедури, які використовуються зовнішнім аудитором для визначення того, чи були фінансово-господарські операції Товариства належним чином санкціоновані, правильно оформлені і відображені в облікових регістрах, а також чи всі помилки в процесі ведення справ і реєстрації даних по них виявляються максимально швидко. Це означає, що процедури контролю дають упевненість у тому, що мета контролю за забезпеченням повноти, точності, законності, захисту активів і файлів даних будуть досягнуті та буде видана надійна фінансова інформація.

- До об'єктів внутрішнього контролю Товариства відносяться:

ведення бухгалтерського обліку та достовірність фінансової звітності; стан активів та забезпеченість ними підприємства; основні показники фінансового стану; система управління підприємством; якість роботи планово-економічних та технологічних служб; розміри податків, обов'язкових зборів та платежів; основні процеси господарської діяльності; систему внутрішньогосподарського контролю; дотримання трудової дисципліни.

Управління ризиками

Функція управління ризиками в Товаристві здійснюється стосовно фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансові ризики складаються з ринкового ризику (який включає валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитного ризику та ризику ліквідності. Основною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувались. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Загальний фінансовий ризик (ризик банкрутства) - ризик неможливості продовження діяльності підприємства, який може виникнути при погіршенні фінансового стану, якості його активів, структури капіталу, при виникненні збитків від його діяльності внаслідок перевищення витрат над доходами. Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня ринкового ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях.

Ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості продукції у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, валютному ринку і товарному ринку.

Метою управління ринковим ризиком є управління та контроль за збереженням рівня цього ризику в прийнятих межах з одночасно оптимізацією прибутковості по операціях продажу активів.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з кредитуванням, а також володінням фінансовими інструментами (дебіторською та кредиторською заборгованостями контрагентів), номінованими в іноземній валюті.

Чутливі до коливань валютного курсу активи та зобов'язання

	01.01.2019	31.12.2019
Рахунки в банках, іноземна валюта (долар США, Євро)	0	0
Дебіторська заборгованість - аванси постачальників (долар США)	5742	6353
Дебіторська заборгованість - аванси постачальників (Євро)	0	194
Усього поточних активів номінованих в іноземній валюті, тис. грн.	5742	6547
Кредиторська заборгованість за позиками (долар США, Євро)	0	0
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (долар США)	674	976
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Євро)	19000	20708
Усього поточних зобов'язань номінованих в іноземній валюті, тис. грн.	19674	21684
Частка в оборотних активах Товариства, %	5,7	5,8
Частка в поточних зобов'язаннях Товариства, %	55,4	59,1

Процентний ризик — це ризик того, що справедлива вартість залучених кредитів коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи, так і на справедливую вартість чистих активів. У звітному та попередньому періодах Товариство кредитів та позик не отримувало.

Чутливі до процентного ризику зобов'язання

	01.01.2019	31.12.2019
Кредити та позики	0	0
Кредиторська заборгованість за відсотками	0	0
Усього поточних зобов'язань, тис. грн.	0	0
Частка в зобов'язаннях Товариства, %	0	0

Кредитний ризик – ризик виникнення у Товариства збитків внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Товариством відповідно до умов договору. Розмір збитків у цьому випадку пов'язаний із сумою невиконаного зобов'язання. До кредитних ризиків відносяться, зокрема: *ризик контрагента* – виникнення збитків, повної або часткової втрати активів через невиконання або несвоєчасне виконання замовником своїх зобов'язань перед Товариством.

Чутливі до кредитного ризику активи

	01.01.2019	31.12.2019
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 318	1 039
Поточна дебіторська заборгованість за товари, послуги	35 269	39 203
Інша поточна дебіторська заборгованість (крім бюджетної)	6 429	7 406
Усього поточних активів, тис. грн.	45 016	47 648
Частка в поточних активах Товариства, %	45,0	42,1

Ризик ліквідності – ризик виникнення збитків у Товариства у зв'язку з неможливістю своєчасного виконання ним в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів. Ризик ліквідності існує тоді, коли існує розбіжність у строках виплат за активами і зобов'язаннями. Товариство забезпечує наявність достатніх грошових коштів на вимогу для оплати очікуваних операційних витрат на період до двох місяців, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань; це не поширюється на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, такі, як стихійне лихо.

Чутливі до ризику ліквідності зобов'язання

	01.01.2019	31.12.2019
Кредити та позики	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31 798	32 010
Інша поточна кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання (крім бюджетних та внутрішніх)	1 942	2 296
Усього поточних зобов'язань, тис. грн.	33 740	34 306

- Товариство не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиками, що виникають внаслідок зміни процентних ставок, а також кредитного ризику та ризику ліквідності. Товариство не приймає участі в будь-яких операціях з використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками направлена на відстежування динаміки фінансового ринку і зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності Товариства.

- *Операційний ризик* включає наступні:

правовий ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недотриманням Товариством вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю або з правовими помилками, яких припускається Товариство при провадженні професійної діяльності;

інформаційно-технологічний ризик - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше;

ризик персоналу - наявний або потенційний ризик виникнення збитків, повної або часткової втрати активів, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників Товариства (людським фактором), включаючи брак у виробництві, допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської, технологічної та/або конфіденційної інформації.

- До інших нефінансових ризиків діяльності Товариства відносяться:

стратегічний ризик - ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Товариства;

ризик втрати ділової репутації - ризик виникнення збитків, пов'язаних зі зменшенням кількості замовників або постачальників через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття

Товариства, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Товариством, або його діяльності в цілому, який може бути наслідком реалізації інших ризиків.

- *Політики управління ризиками* Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

7. Дослідження та інновації

Дослідження, інноваційна діяльність та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювались і не плануються на наступний рік у зв'язку з відсутністю поточних потреб.

8. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства не обліковуються та у звітному періоді Товариством не здійснювались.

9. Корпоративне управління:

Сутністю корпоративного управління є система відносин між власниками Товариства, його управлінським персоналом, а також іншими заінтересованими особами для забезпечення ефективної діяльності підприємства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників ділових відносин.

Вищим органом Товариства є загальні збори учасників. До компетенції цього органу входить вирішення будь-яких питань фінансово - господарської діяльності Товариства.

Виконавчий орган Товариства є одноосібним в особі директора. Директор Товариства здійснює управління поточною діяльністю, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів учасників. Директор діє від імені Товариства без довіреності. Інформація щодо органів управління та їх компетенція закріплена в статуті Товариства, власний кодекс корпоративного управління, як окремий документ, Товариство не впроваджувало.

У звітному періоді скликалися загальні збори учасників для рішення питань щодо затвердження результатів діяльності Товариства та щодо обрання аудитора Товариства.

Сума статутного капіталу Товариства складає 29 000 тис. грн.

Розподіл часток статутного капіталу між учасниками:

№	Учасник Товариства станом на звітну дату	Код з реєстру країни де офіційно за реєстрований учасник	Частка у статутному капіталі, %	Сума, тис. грн.
1	Фізична особа - резидент	2558817330	33,18	9622
2	Юридична особа - нерезидент	HE 365017	33,41	9689
3	Юридична особа - нерезидент	HE 250442	33,41	9689
РАЗОМ:			100,00	29000

Права, привілеї, обмеження (в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу) не передбачені. Зміни у складі власників та їх часток у статутному капіталі протягом минулого та звітного року не відбувались.

Рішення учасників щодо розподілення прибутку на дивіденди за результатами господарської діяльності у звітному періоді не приймалось, дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

10. Перспективи розвитку та поточна діяльність

За рахунок розгалуженої мережі представників та наявності постійного незнижуваного складського запасу основних товарів, Товариство є важливим стратегічним партнером для багатьох корпоративних клієнтів, які пов'язані з дизайн інтер'єром та оснащенням офісних та житлових приміщень. Подальший розвиток Товариства очікується за рахунок розширення бази корпоративних клієнтів, підвищення об'ємів та прибутковості товарних продаж, розширення асортименту товарів та послуг.

З урахуванням ризиків та викликів при здійсненні діяльності Товариство має обережний підхід за питаннями подальшого розвитку зважаючи на те, що на цьому ринку велика конкуренція серед постачальників, дуже вузький і специфічний прошарок споживачів.

Товариство здійснює свою діяльність в державі Україна. Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, вона продовжує демонструвати певні риси, властиві економіці, що розвивається. Вони включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, дещо підвищеним рівнем інфляції, дефіцитом державних фінансів та незбалансованою зовнішньою торгівлею. В цілому, у звітному році, зовнішні ризики для України знизилися. Зростання світової економіки, цін на фінансових та сировинних ринках сприяли зменшенню загроз. Прямі геополітичні ризики змінилися несуттєво. Водночас поступово зростають середньострокові ризики для фінансової стабільності.

Хоча керівництво вважає, що вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, які необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати господарської діяльності та фінансовий стан, характер та наслідки якого на даний момент визначити неможливо.

Під час підготовки цього Звіту про управління Товариством використано «Методичні рекомендації зі складання звіту про управління», які затверджено наказом Міністерства фінансів України № 982 від 07.12.2018.

Директор



А.М.Алексенко

Головний бухгалтер

Н.І.Боровська