

Звіт з управління за 2022 р.

(Звіт керівництва)

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ДЕ ТРЕЙДИНГ»

Повна назва організації	ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»
Скорочена назва організації	ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»
Юридична адреса	Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська буд. 11
Фактична адреса	Україна, 03150, м. Київ, вул. Предславинська буд. 11
Посада, П.І.Б. керівника підприємства – директор	Директор – Слугін О.О.
П.І.Б. головного бухгалтера	Луньова І.Є.
Номер і дата свідоцтва про державну реєстрацію	13.12.2018р. (номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР № 10701020000080182 від 13.12.2018 року)
Контактні телефони:	+380504860220
Адреса електронної пошти:	Office@detrading.energy
Код за ЄДРПОУ:	42699760
Банківські реквізити:	UA763004650000026005300430965, МФО 300465, АТ "Ощадбанк"
Органи управління	ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ, ДИРЕКТОР
Основні характеристики за видами діяльності	Основний: Код КВЕД 35.14 Торгівля електроенергією; Код КВЕД 46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами; Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту; Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин,

	<p>устаткування та товарів. н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами;</p> <p>Код КВЕД 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;</p> <p>Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;</p> <p>Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;</p> <p>Код КВЕД 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;</p> <p>Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;</p> <p>Код КВЕД 35.11 Виробництво електроенергії;</p> <p>Код КВЕД 35.12 Передача електроенергії;</p> <p>Код КВЕД 35.13 Розподілення електроенергії;</p> <p>Код КВЕД 35.21 Виробництво газу;</p> <p>Код КВЕД 35.22 Розподілення газоподібного палива через місцеві (локальні) трубопроводи;</p> <p>Код КВЕД 35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи</p>
<p>- основні фінансові показники і тенденції їх зміни</p>	<p>Валюта балансу – 1 276 063 тис. грн. на кінець року, на початок 1 546 424 тис. грн.</p> <p>Власний капітал – на кінець року 53 384 тис. грн., на початок 20 813 тис. грн.</p> <p>Чистий дохід від реалізації - за поточний період 5 675 962 тис. грн., за попередній 8 399 482 тис. грн</p> <p>Чистий прибуток – за поточний період 37 769 тис. грн., за попередній 8 654 тис. грн.</p>

1. Загальна інформація.

Загальні економічні фактори:

<p>- загальний рівень розвитку економіки;</p>	<p>Економіка України на сьогодні працює у військовому стані, з 24.02.2022р.. Велика кількість компаній призупинила свою діяльність.</p>
---	---

- процентні ставки і наявність фінансових ресурсів;	21-25% річних. Обмежене фінансування з боку банківських установ.
- інфляція, девальвація або ревальвація національної валюти;	Впливає
Особливості галузі, що впливають на діяльність організації:	
- ринок і конкуренція у галузі;	Конкурентний ринок
- циклічна або сезонна діяльність;	Циклічна
- скорочення або розширення діяльності;	Скорочення, у зв'язку зі зменшенням попиту на е/е
- несприятливі умови діяльності (наприклад, серйозна конкуренція);	Військові дії з боку Росії в багатьох областях України, наявність ризиків розширення карти бойових дій, продовження ракетних обстрілів майже всіх районів України.
- екологічні вимоги і проблеми;	Екологічних проблем не має
- вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;	компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів
- особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);	Особливостей немає
Управління і структура власності організації:	
- корпоративна й організаційна структура (включаючи будь-які нещодавні або заплановані зміни);	Товариство є самостійною одиницею. Структура управління Товариства (органи управління, порядок їх формування та компетенції згідно з установчими документами). Змін в організаційній структура товариства у порівняння з попереднім періодом не відбувалося та не планується надалі.

Спрощена організаційна структура Товариства:

1. Управління (Директор та радники) – 5 чол.;
2. Торгівельний департамент – 7 чол.;
3. Аналітичний департамент – 5 чол.;
4. Фінансовий департамент – 10 чол.;
5. Бухгалтерія – 4 чол.;
6. Юридичний відділ – 3 чол.;
7. Адміністративний відділ – 17.

- цілі, принципи, стратегічні плани керівництва;

Метою діяльності Компанії є одержання прибутку від господарської діяльності та наступний його розподіл між учасниками Компанії в порядку та за умов, визначених чинним законодавством.
Компанія планує розвиватись й надалі, використовувати сучасні інформаційні технології та інтелектуальні здобутки.

- джерела й методи фінансування (поточні, початкові);

Власні кошти.
Використання гарантій.

- рада директорів (склад, ділова репутація і професійний досвід окремих членів, незалежність, періодичність засідань, наявність комітету з аудиту і масштаб його діяльності, факти заміни зовнішніх консультантів, наприклад, юристів);

Виконавчий орган - Директор .
Поточне управління здійснює Директор.

- керівники (досвід роботи і ділова репутація, плинність кадрів, ключовий фінансовий персонал і його статус в організації, укомплектованість бухгалтерії кадрами, плани стимулювання або преміювання як елемента винагороди, наприклад, в залежності від отриманого прибутку, використання прогнозів і кошторисів, стиль роботи);

Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії.
Плинність кадрів у компанії практично відсутня.
Персоналом компанія повністю укомплектована.

- наявність і якість праці підрозділу внутрішнього аудиту; ставлення керівництва організації до системи внутрішнього контролю	У компанії не має внутрішнього аудиту.
Ступінь автоматизації обліку	Для бухгалтерського, податкового та управлінського обліку в Компанії використовується програмне забезпечення VAF "1С: Бухгалтерія", а також М.Е.Дос. Це дозволяє вирішувати основні завдання, що виникають перед бухгалтерською службою.
Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність організації:	
- характер діяльності (наприклад, виробнича, торговельна, фінансові послуги, імпорт/експорт);	Оптова торгівля електричною енергією та газом. Імпорт/експорт електричної енергії.
- місцезнаходження виробничих приміщень, складів, службових приміщень;	Офісне приміщення знаходиться за юридичною адресою. В оренді.
- основні види витрат;	Витрати з придбання електричної енергії та природного газу, послуг, на збут, виплату заробітної плати з обов'язковими внесками.
- основні ринки за географічним розташуванням та галузевому спрямуванню	Ключовим ринком збуту та купівель – є вітчизняний ринок України. Також Товариство має досвід співпраці з компаніями Угорщини, Словаччини, Румунії, Молдови, Білорусі (до початку військового вторгнення російської федерації) з експорту та імпорту електричної енергії.
Фактори, що характеризують фінансовий стан організації:	
- основні фінансові показники і тенденції їх зміни	Валюта балансу – 1 276 063 тис. грн. на кінець року, на початок 1 546 424 тис. грн. Власний капітал – на кінець року 53 384 тис. грн., на початок 20 813 тис. грн. Чистий дохід від реалізації - за поточний період 5 675 962 тис. грн., за попередній 8 399 482 тис. грн.

Чистий прибуток – за поточний період 37 769 тис. грн., за попередній 8 654 тис. грн.
--

2. Інформація про Результати діяльності компанії

Ключові показники:

Підприємство створено в грудні 2018 році з метою отримання прибутку від торгівлі електричною енергією та природним газом. Активну діяльність розпочато з липня 2019 року, з моменту функціонування нового Ринку електричної енергії. Компанія має власну балансуючу групу (з купівлі-продажу електричної енергії).

Валюта балансу – на кінець 2022 року 1 276 063 тис. грн., на початок року – 1 546 424 тис. грн. Власний капітал на кінець року складає 53 384 тис. грн., на початок року 20 813 тис. грн. Чистий дохід від реалізації за 2022 рік склав 5 675 962 тис. грн., за попередній рік 8 399 482 тис. грн. Чистий прибуток за 2022 рік складає 37 769 тис. грн., за попередній 8 654 тис. грн.

Основні події і досягнення звітного періоду.

За 2022 рік відбулось зменшення обсягів продажу в порівнянні з попереднім періодом на 2 723 520 тис. грн., та отриманий більший чистий прибуток на 29 115 тис. грн.

Фінансовий результат за 2022 рік від операційної діяльності становить 52 743 тис. грн.

Структура доходів:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 5 675 962 тис. грн.;
- Інші операційні доходи – 25 952 тис. грн.

Структура витрат:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 5 344 192 тис. грн.
- Адміністративні витрати – 70 664 тис. грн.
- Витрати на збут – 211 011 тис. грн.
- Інші операційні витрати – 23 304 тис. грн.
- Фінансові витрати – 6 077 тис. грн.
- Витрати з податку на прибуток – 8 897 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для замовників та партнерів. У зв'язку з чим товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість та інша заборгованість.

Станом на 31.12.2022 року оборотні активи складають 1 266 273 тис.грн., поточні зобов'язання у звітному періоді – 1 222 679 тис.грн.

	Станом на 01.01.2022	Станом на 31.12.2022	Зміни за 2022 рік	
			+/- тис.грн	+/- у %
Волюта балансу	1546424	1 276 063	-270 361	-21,19%
Необоротний капітал	12102	9 781	-2 321	-23,73%
Оборотний капітал	1534322	1 266 273	-268 049	-21,17%
Власний капітал	20814	53 374	32 560	61,00%
Поточні зобов'язання	1 525 610	1 222 679	-302 931	-24,78%
Коефіцієнт ліквідності	100,57%	103,57%		
Коефіцієнт автономності	1,36%	4,22%		
Робочий капітал, тис.грн	8 712	43 594		

4. Екологічні аспекти

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

Товариство є прихильником проведення відповідальної **Екологічної політики** (затверджена Наказом №1-ОД від 22.02.2021р. Товариства).

Екологічна політика Товариства ґрунтується на таких принципах:

- лідерство та відповідальність;
- гармонізація економічних інтересів Товариства з екологічними та соціальними інтересами суспільства;
- застосування найкращих доступних технологій;

- пріоритет превентивного підходу;
- застосування ризикорієнтованого підходу під час планової діяльності та мінімізація ризиків негативного впливу на довкілля;
- екологічна освіта та культура;
- відкритість інформації та прозорість діяльності.

Екологічна політика Товариства є основою для встановлення екологічних цілей та завдань.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Діяльність Товариства в цій області носить системний характер і спрямована на створення ефективних і безпечних робочих місць, забезпечення соціальної захищеності працівників і членів їх сімей, неперервного професійного розвитку персоналу, підтримання сприятливої соціальної обстановки в регіонах діяльності.

Наказом 2-ОД від 22.02.2021р. затверджено **Соціальну політику Товариства**.

Будучи соціально відповідальним членом суспільства, Товариство приймає на себе наступні зобов'язання перед усіма зацікавленими в її діяльності сторонами:

- - діяти відповідно до законодавства;
- - бути відповідальним партнером держави та державних компаній, які регулюють діяльність Товариства;
- - цінувати і поважати працівників;
- - відкрито інформувати клієнтів і працівників про свою діяльність;
- - діяти відповідно до найвищих етичних стандартів;
- - нетерпимо ставитися до порушень трудової і громадської дисципліни, до корупції хабарництва;
- - використовувати свої ресурси з максимальною ефективністю;
- - використовувати новітні технологічні досягнення;
- - піклуватися про охорону навколишнього середовища;
- - прагнути до того, щоб кожен працівник щиро пишався тим, що працює в Товаристві.

Соціальне забезпечення робітників, розвиток їх особистості, збереження здоров'я є умовою успішної діяльності Товариства. В якості мотиваційного ресурсу управління, соціально-орієнтована кадрова політика Товариства і пов'язані з нею соціальні послуги сприятимуть тому, щоб робітник задовольняв свої потреби, інтереси та ціннісні орієнтації. Зазначемо наступні основні цілі Соціальної політики Товариства:

- ріст продуктивності праці, коли бажання робітників співпадають з цілями Товариства чи відповідають їм;
- соціальна захищеність робітників;
- заохочення власної ініціативи робітника при вирішенні виробничих завдань;
- покращення моральної атмосфери в Товаристві, формування сприятливого соціально-психологічного клімату;
- зріст іміджу Товариства в очах працівників і суспільства.

Турбота про персонал – один з ключових напрямів соціальної політики Товариства, є складовою частиною менеджменту Товариства.

Ефективність роботи підприємства безпосередньо залежить від емоційного комфорту і позитивного настрою трудового колективу, тому основні зусилля компанії в соціальній сфері спрямовані на створення сприятливих умов праці, різнобічну підтримку і підвищення добробуту працівників та їх сімей.

Будучи відповідальним роботодавцем, Товариство прагне забезпечити своїм співробітникам конкурентоспроможну заробітну плату і соціальний пакет, широкі можливості для професійного і кар'єрного зростання. На підприємстві розвивається комплексний підхід до мотивації персоналу.

Перелік надаваних співробітникам соціальних пільг може включати:

- ✓ - медичне страхування;
- ✓ - проведення корпоративних заходів;
- ✓ - оплата за участь працівників в професійних семінарах/колегіях/нарадах, проходження курсів/навчання в навчальних закладах різного рівня;
- інші заходи, що не суперечать законодавству України.

Загальна чисельність працівників, частка жінок на керівних посадах

Загальна чисельність працюючих на 31.12.2022 становить 51 особу, з них 9 осіб займають посади керівників, у тому числі 6 жінок.

Середня облікова чисельність за 2022 рік – 45 людей.

Система мотивації працівників

Діє система мотивації на підставі положення про преміювання.

Навчання та освіта персоналу

Компанія проводить як внутрішнє так і зовнішнє навчання.

Наявність/відсутність профспілки

В Компанії профспілка відсутня.

Наявність/відсутність колективного договору

В Компанії відсутній колективний договір.

6. Ризики

Підхід Товариства до **управління ризиками** припускає комплексну систему виявлення, оцінювання, розробки заходів реагування, моніторингу ефективності засновану на середньостроковому та поточному плануванні. Оцінка ризиків також додатково проводиться у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища, стратегії та цілей підприємства.

Менеджмент інформований і розуміє вплив ризиків на досягнення цілей підприємства, тому рішення у Товаристві щодо ведення операційної та інвестиційної діяльності приймаються з урахуванням існуючих і потенційних загроз.

Управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію негативних наслідків та потенційних загроз від настання ризиків, а також використання виявлених резервів, у тому числі: шляхом прогнозування, попередження, аналізу і страхування.

Головним ризиком вочевидь виділяється **ризик наслідків війни РФ проти України, руйнування енергетичної інфраструктури в наслідок ракетних обстрілів, планові та аварійні відключення споживачів**. Проте, енергетична галузь є надзвичайно стратегічно важливою для національної безпеки як під час війни, так і у період відбудови країни і подолання наслідків воєнних дій. Тому це питання загальнодержавного рівня.

Крім цього, слід зазначити ключові ризики, які регулярно аналізує Товариство:

- **ризики в галузі;**
- **законодавчі ризики**, створення конкурентних умов на Ринку з боку Регулятора;
- **фінансові ризики**, пов'язані фінансовим станом підприємств, які працюють в галузі (своєчасні розрахунки між постачальниками та покупцями, формування простих ефективних схем розрахунків);
- **ризик формування запасів сировини виробниками теплової електричної енергії** (формування достатніх обсягів вугілля, капітальні інвестиції в зміну технології генерації з використанням більш доступних марок вугілля);

- - **ризик високого зносу генеруючого обладнання** виробниками електричної енергії, аварійність якого на окремих потужностях може суттєво впливати на Ринок електричної енергії.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Компанії у результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Компанією за договором про фінансовий інструмент. Даний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Компанією. З ціллю мінімізації ризику компанія проводить оцінку дебіторської заборгованості на предмет виконання строків та обсягів погашення з урахуванням інформації про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому.

Заборгованість Товариства за кредитами на 01.01.2023 – відсутня.

Товариство виступає фінансовим поручителем за зобов'язаннями ТОВ «ТЕК» перед АБ «Укргазбанк» за ГЕНЕРАЛЬНИМ КРЕДИТНИМ ДОГОВОРОМ №18-К/20-VIP від «29» грудня 2020 року, ліміт кредитування – 500,0 млн. грн.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанії буде складно виконати свої зобов'язання за фінансовими зобов'язаннями, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних, так і у несприятливих умовах, так, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик збитків для репутації Компанії.

Для зменшення такого ризику Товариство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління коштами, щоб забезпечити виконання всіх бізнес-процесів.

Валютний ринок

Компанія намагається проводити зважену валютну політику за експортно-імпортними операціями, враховуючи можливі курсові коливання.

Валютні ризики – практично відсутні. Головний фактор відсутності суттєвого впливу валютного ризику на Товариство – це відсутність суттєвих зобов'язань у валюті. Імпортні операції з купівлі електричної енергії здійснюються переважно за передплатою, тому компанія наперед прораховує доцільність такої операції, з оглядом на інші витрати та прогноз ціни продажу.

Відсотковий ризик полягає в тому, що зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (за заборгованістю з фіксованою ставкою). Протягом 2022 року суттєво ускладнився доступ компаній до позичкового капіталу, з одночасним подорожчанням фінансування с 12-15% річних 22-25% річних. Вимоги банків до потенційних позичальників стали значно суворішими.

Ризик дефіциту персоналу пов'язаний з можливістю нести загрозу загальній ефективності роботи підприємства. Тому товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам.

Усі ключові рішення приймаються керівництвом з урахуванням ризиків і можливостей.

Наказом 2-ОД від 22.02.2021р. затверджено **Соціальну політику Товариства**.

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- фінансовий облік (бюджетування, прогнози, фінансові дослідження та інше);
- аудит (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

7. Дослідження та інновації

Основним видом діяльності є оптова торгівля електричною енергією та природним газом. Тому досліджень, інноваційної діяльності та розробок діяльність Товариства не потребує, витрати на такі заходи відсутні.

8. Фінансові інвестиції

Компанія не здійснює фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

9. Інформація про розвиток компанії:

Підприємство створено в грудні 2018 році з метою отримання прибутку від торгівлі електричною енергією та природним газом.

Активну діяльність розпочато з липня 2019 року, з моменту функціонування нового Ринку електричної енергії. Компанія має власну балансуєчу групу (з купівлі-продажу електричної енергії).

Товариство є одним з ключових оптових постачальників електричної енергії в Україні. Налагоджені відносини з усіма ключовими виробниками електричної енергії в Україні. Має досвід з імпорتنих та експортних операцій з купівлі/продажу електричної енергії в європейських партнерів.

10. Припущення щодо функціонування підприємства у найближчому майбутньому

ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ» продовжує вести безперервно свою діяльність. Напрямок діяльності компанії має стратегічне значення для сприйняття конкурентній торгівлі електричною енергією та природним газом в Україні. Компанія має диверсифіковану мережу продаж, має достатню кількість стратегій закупівлі. На сьогоднішній день керівництво компанії оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив на Ринок та роботу Компанії. За всіх сценаріїв компанія має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності – не мають під собою обґрунтування та доцільності в налагодженій моделі функціонування компанії та її маневреності.

Воєнні дії прямо впливають на покупців, які зменшують (або припиняють) обсяги купівлі електричної енергії та газу. У зв'язку з цим зменшуються кількісні показники продажів та купівель Компанії, а також показники прибутковості. Але при стабілізації ситуації ці показники мають тенденцію до відновлення.

Фінансова звітність Компанії складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому.

11. Інформація про загальні збори учасників.

Вищий орган управління Товариством - загальні збори учасників, які представлені єдиним учасником Товариства: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕНЕРГОІНВЕСТ ХОЛДИНГ" (100% володіння, код ЄДРПОУ 38769061).

Директор ТОВ «ДЕ ТРЕЙДИНГ»



Слугін О.О.