

ЗВІТ
ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДІАТОМ»
за 2023 рік

м. Київ
2023

Зміст

1. Опис діяльності	3
2. Мета, цілі та стратегія діяльності	4
3. Організаційна структура	4
4. Результати діяльності	5
5. Ліквідність та зобов'язання	6
6. Соціальні аспекти та кадрова політика	9
7. Благодійна діяльність	10
8. Управління ризиками	10
9. Дослідження та іновації	11
10. Перспективи розвитку	11

1. ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДІАТОМ» за 2023 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 «ДІАТОМ» (далі – Товариство) та перспективи її розвитку.

Загальні відомості про підприємство

Товариство зареєстрована 29.05.2013 року у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань. Код ЄДРПОУ – 38737616.

Юридична адреса: 04215, м. Київ, проспект Гонгадзе Георгія, буд. 20, літера В'.

Фактична адреса: 04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, 13.

Електронна адреса: diatom@diatom.com.ua

Телефон (044)228-84-40.

Ліцензія з оптової торгівлі лікарськими засобами АЕ №194012 від 01.04.2014р., що видана Державною службою України з лікарських засобів.

Ліцензія на придбання; зберігання; перевезення; реалізацію (відпуск); ввезення на територію України; вивезення з території України наркотичних засобів (списку 1 таблиці III), психотропних речовин (списку 2 таблиці III), прекурсорів (списку 2 таблиці IV) Переліку наркотичних та психотропних речовин і прекурсорів, що видана Державною службою України з лікарських засобів та контролю за наркотиками (Держлікслужба) та діє з 23.09.2021 р. по 23.09.2026 р.

Основним видом діяльності Товариства є діяльність у сфері Оптової торгівлі фармацевтичними товарами (КВЕД-46.46).

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

46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами

47.73 Роздрібна торгівля фармацевтичними товарами в спеціалізованих магазинах

47.74 Роздрібна торгівля медичними й ортопедичними товарами в спеціалізованих магазинах

68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

52.10 Складське господарство

2. МЕТА, ЦІЛІ ТА СТРАТЕГІЯ ДІЯЛЬНОСТІ

Метою діяльності ТОВ «ДІАТОМ» є отримання прибутку, як в короткостроковому, так і в довгостроковому періоді, задоволення потреб юридичних та фізичних осіб в виконаних роботах і наданих послугах, продукції, залучення українських та іноземних фізичних та юридичних осіб до спільної діяльності по насиченню ринку високоякісною продукцією, послугами.

Стратегічними цілями Товариства є:

- ✓ вивести на якісно новий рівень оптовий продаж фармацевтичних товарів 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.

3 ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

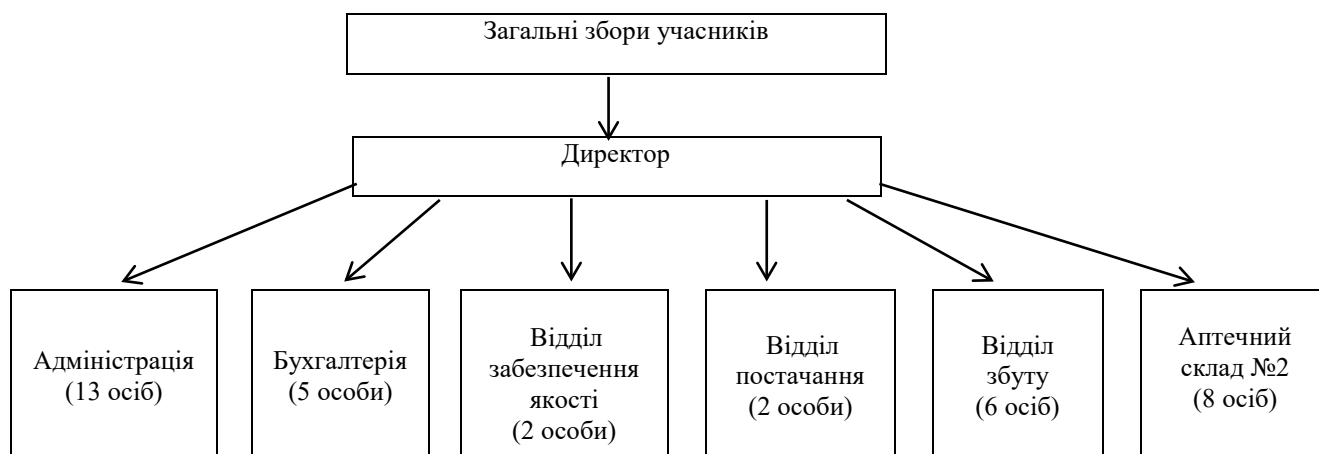
Вищим органом управління ТОВ «ДІАТОМ» є ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ Товариства. До компетенції Загальних зборів учасників (власників) Товариства належать питання:

- ✓ визначення основних напрямків діяльності та затвердження планів і звітів про виконання;
- ✓ внесення змін до Статуту;
- ✓ зміна розміру статутного капіталу Товариства;
- ✓ затвердження грошової оцінки не грошового вкладу Учасника;
- ✓ перерозподіл часток між Учасниками Товариства у випадках, передбачених законодавством України;
- ✓ погодження значних правочинів;
- ✓ обрання та припинення повноважень Наглядової Ради (у разі її створення);
- ✓ затвердження результатів діяльності Товариства тощо.

ВИКОНАВЧИМ ОРГАНОМ Товариства є ДИРЕКТОР, що здійснює керівництво поточною діяльністю підприємства.

ДИРЕКТОР товариства керується у своїй діяльності законодавством, Статутом Товариства, внутрішніми документами, рішеннями ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ УЧАСНИКІВ.

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



4. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Основні показники діяльності

Діяльність Товариства за результатами фінансової звітності за 2023 рік, у зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації проти України та зменшення торгівельної націнки при реалізації лікарських засобів, зазнала спаду показників, в результаті чого рентабельність діяльності знизилась до 2%.

Основні показники Звіту про фінансові результати, тис. грн.		
	2023	2022
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	968 209	560 773
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(856 576)	(478 177)
Валовий прибуток	111 633	82 596
<i>Валова рентабельність</i>	<i>12%</i>	<i>15%</i>
Інші операційні доходи	8 226	47 537
Адміністративні витрати	(12 351)	(10 380)
Витрати на збут	(62 535)	(39 428)
Інші операційні витрати	(23 958)	(45 286)
Прибуток від операційної діяльності	21 015	35 039
Інші фінансові доходи	4 299	1 257
Фінансові витрати	(3 560)	(4 263)
Інші витрати	(18)	(6 850)
Прибуток до оподаткування	21 736	25 183
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(3 963)	(4 671)
Чистий прибуток за період	17 773	20 512
<i>Рентабельність діяльності</i>	<i>2%</i>	<i>4%</i>

У 2023 році спостерігаються зміни у складі операційних витрат та доходів, зокрема:

- 1) інші операційні витрати – зменшилися на 21 328 тис. грн. (переважно за рахунок витрат від операційної курсової різниці та зменшення благодійної допомоги лікарям);
- 2) адміністративні витрати – збільшилися на 1 971 тис. грн. (за рахунок збільшення витрат на оплату праці та соціальні заходи, адже зростала мінімальна заробітна плата, та витрат на розрахунково-касове обслуговування);
- 3) витрати на збут – збільшилися на 23 107 тис. грн. (переважно за рахунок збільшення витрат на оплату праці та соціальні заходи, та збільшення витрат на транспортування продукції у воєнний час);
- 4) фінансові витрати у 2023 р. склали 3 560 тис. грн. за рахунок нарахування відсотків за отриманими позиками, що на 703 тис. грн. менше ніж у 2022 р.;
- 5) інші витрати у 2022 р. склали 6 850 тис. грн. за рахунок перерахування на рахунок НБУ благодійної допомоги на користь ЗСУ та благодійної допомоги неприбутковим організаціям, а у 2023 р. – 18 тис. грн. за рахунок списання необоротних активів.

Незважаючи на збільшення валового прибутку за 2023 р. на 29 037 тис. грн. у порівнянні з 2022 р., Компанія отримала чистий прибуток у розмірі 17 773 тис. грн., що на 2 739 тис. грн. менший від попереднього року.

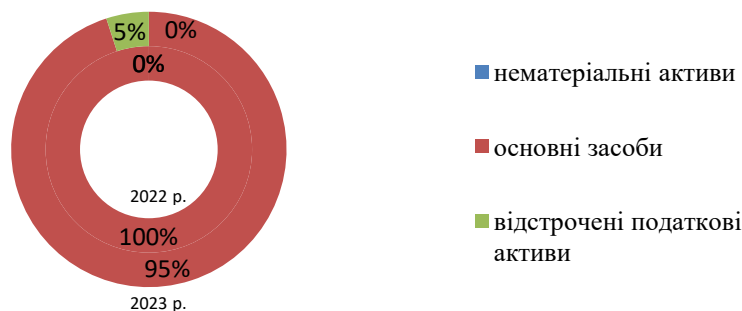
5. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на кінець 2023 року вартість активів Товариства склала 196 344 тис. грн. – на 22,3% більше, ніж роком раніше. Основними причинами зростання активів є отримані передплати за лікарські препарати від контрагента Компанії.

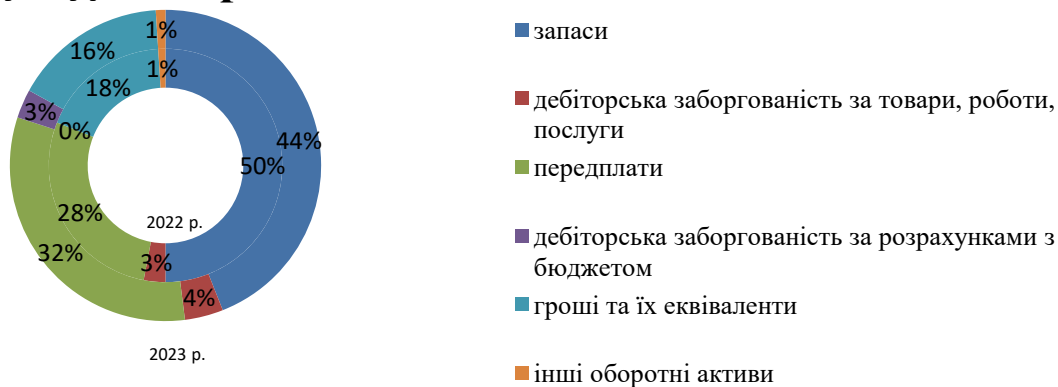
Структура активів Компанії (тис. грн.)

Активи	2023	2022
Необоротні активи	1 859	1 771
Нематеріальні активи	1	2
Основні засоби	1757	1769
Відстрочені податкові активи	101	0
Оборотні активи	194 485	158 776
Запаси	85 957	78 965
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	8 622	4 843
Передплати	62 092	43 578
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6 024	28
Інша поточна дебіторська заборгованість	482	627
Гроші та їх еквіваленти	29 594	29 131
Витрати майбутніх періодів	53	43
Інші оборотні активи	1 661	1 561
Всього активів	196 344	160 547

Структура необоротних активів



Структура оборотних активів



У структурі активів Товариства станом на 31.12.2023 р. значну їх частину становлять оборотні активи. Найбільшу питому вагу у складі оборотних активів становлять запаси - 44%, видані аванси - 32% та гроші та їх еквіваленти - 18%.

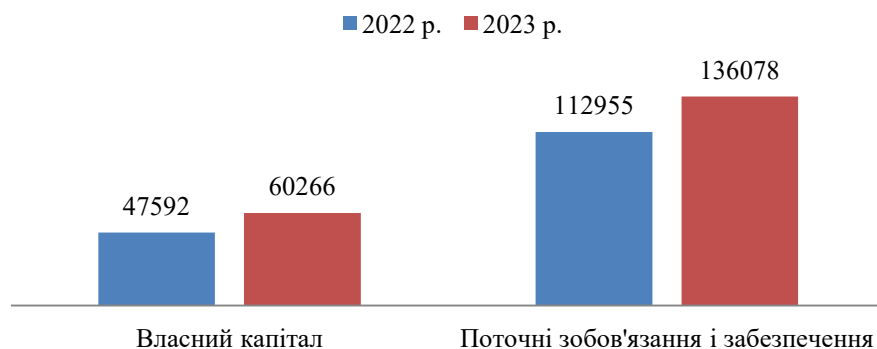
Сума дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за 2023 р. у порівнянні з 2022 р. збільшилася на 3 779 тис. грн., переважно за рахунок відвантаження лікарських засобів в грудні 2023 р. з відстроченням оплати за умовами договорів.

У складі необоротних активів станом на 31.12.2023 р. 100 % питомої ваги займають основні засоби.

Структура пасивів Компанії (тис. грн.)

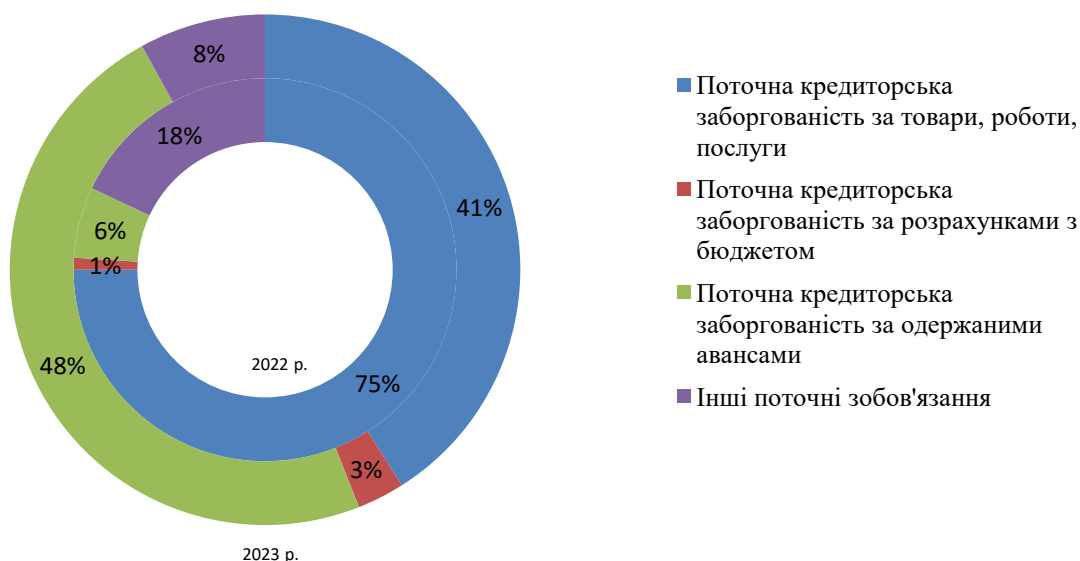
Капітал та зобов'язання	2023	2022
Власний капітал	60 266	47 592
Зареєстрований (пайовий) капітал	1 500	1 500
Резервний капітал	375	375
Нерозподілений прибуток	58 391	45 717
Довгострокові зобов'язання	0	0
Короткострокові зобов'язання	136 078	112 955
Короткострокові кредити банків	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	55 461	84 234
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 917	1 694
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	0	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	65 867	6 631
Поточні забезпечення	713	420
Інші поточні зобов'язання	10 120	19 974
Всього капіталу та зобов'язань	196 344	160 547

Динамика капіталу та зобов'язань



Результат аналізу динаміки капіталу та зобов'язань Товариства свідчить про зростання у 2023 р. власного капіталу у порівнянні з попереднім роком. Однак, найбільший ріст демонструють короткострокові зобов'язання, які станом на 31.12.2023 р. становлять 136 078 тис. грн., що на 23 123 тис. грн. більше у порівнянні з 2022 р. Причиною даної зміни є отримання авансів за майбутні поставки товару. Джерелом фінансування діяльності є власний капітал та отримані аванси за товари.

Структура короткострокових зобов'язань



У структурі пасивів Товариства станом на 31.12.2023 р. власний капітал складає 31%, за рахунок зростання нерозподіленого прибутку. Сума нерозподіленого прибутку Товариства станом на 31.12.2023 р. склала 58 391 тис. грн.

Однак, найбільшу питому вагу - 69% у структурі пасивів - станом на 31.12.2023 р. займають короткострокові зобов'язання. Станом на 31.12.2023 р. серед короткострокових зобов'язань значну питому вагу мають: поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами -48% та поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 41%.

Коефіцієнти ліквідності

Назва показника	Нормативне значення	31.12.2023	31.12.2022	Зміна, +/-
Коефіцієнт покриття	1-2	1,43	1,41	+0,2
Коефіцієнт швидкої ліквідності	1	0,80	0,72	+0,08
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,6	0,22	0,26	-0,04

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 31.12.2022 р. даний показник Компанії становить 1,43 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 31.12.2023 р. цей показник становить 0,80 та свідчить про те, що на кожен гривню поточної заборгованості підприємство має лише 80 коп. ліквідних активів, але це більше на 8 коп. ніж на 31.12.2022 р.

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 31.12.2023 р. даний показник Компанії становить 0,22 та знаходиться в межах нормативного значення.

В цілому результат аналізу показників ліквідності Товариства станом на 31.12.2023 р. свідчить про її ліквідність та платоспроможність.

Коефіцієнти ділової активності

Назва показника	Нормативне значення	31.12.2023	31.12.2022	Зміна, +/-
Коефіцієнт оборотності активів	зростання	5,43	3,82	+1,61
Коефіцієнт заборгованості	0-1	0,69	0,70	-0,01
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	зростання	17,95	14,12	+3,83

Показники ділової активності підприємства визначають ступінь його фінансової стійкості. Дані показники визначають ефективність діяльності щодо підтримання ділової репутації підприємства: за 2023 рік наявне зростання в порівнянні з 2022 роком.

Коефіцієнт оборотності активів свідчить про ефективність використання підприємством наявних ресурсів: як швидко запаси переходять у грошову форму. За останні рік показник збільшився у 1,6 разів.

Коефіцієнт заборгованості показує залежність від залучених коштів. У Товариства цей показник за 2 роки не змінився та знаходиться в межах нормативного значення. Це свідчить про якість політики комерційного кредитування.

Коефіцієнт оборотності власного капіталу показує кількість оборотів власного капіталу за аналізований період. Характеризує обсяг реалізованої продукції, яка припадає на гривню власних коштів: за 2023 рік показник збільшився.

6. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Станом на 31.12.2023 р. середньооблікова чисельність працівників складала 36 осіб, в т.ч жінок - 22 особи, з них на керівних посадах 5 осіб.

Фонд оплати праці за 2023 р. склав 7 744,7 тис. грн., оплата праці – погодинна.

Середня зарплата працівників ТОВ «ДІАТОМ» а еквіваленті повної зайнятості за 2023 р. склала 28 680,96 грн., що значно вища ніж по м. Києву та по Україні.

Заробітна плата – офіційна. Фінансові та правові відносини між роботодавцем і працівником обумовлені і офіційно зафіксовані і в повній мірі регулюються Кодексом законів про працю України. Офіційне працевлаштування і офіційна заробітна плата – гідна пенсія у майбутньому.

Відпустки, лікарняні – виплати проводяться згідно чинного законодавства та зафіксовані в Колективному договорі.

Забезпечення підвищення рівня кваліфікації працівників здійснюється за різними напрямками, основними з них є:

1. Програма адаптації для нових працівників, що включає теоретичне та практичне навчання на робочому місці та забезпечення наставництва на період випробувального терміну. Наставником виступає досвідчений працівник, що показує хороші результати у своїй діяльності та проявляє організаторські та лідерські якості.
2. Здійснення поточного навчання, а саме – заплановані заходи, спрямовані на поглиблення теоретичних знань працівників за тим чи іншим напрямом роботи, застосування

отриманих знань у практичній діяльності з метою підвищення продуктивності праці, якості виконаної роботи та способів її здійснення.

3. Стихійне навчання персоналу (за потребою) – є незапланованим та здійснюється у відповідності із завданнями, що виникають перед працівником.
4. Періодична атестація персоналу (опитування, тестування), що дає змогу визначити перспективи навчання.

Товариство надає всім кандидатам рівні можливості для працевлаштування, незалежно від віку, статі чи будь яких інших ознак.

Станом на 31.12.2023 р. на Товаристві працевлаштовано 1 особу з інвалідністю. Її потреби щодо умов праці визначено при оформленні на роботу та підтримуються згідно чинного законодавства.

На виконання Закону України «Про охорону праці» у Товаристві здійснюється робота щодо створення безпечних умов праці, запобігання нещасним випадкам. З метою реалізації вимог чинного законодавства України щодо забезпечення охорони життя і здоров'я працівників у процесі трудової діяльності, створення безпечних і нешкідливих умов праці на кожному робочому місці, належних умов для формування у працівників свідомого ставлення до особистої безпеки організація роботи з охорони праці здійснюється відповідно до діючого на Товаристві «Положення про службу охорони праці». Система охорони праці на Товаристві функціонує відповідно до вимог статті 13 Закону України «Про охорону праці».

7. БЛАГОДІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ

З початку повномасштабної військової агресії російської федерації проти України Товариство постійно надає благодійну допомогу у вигляді лікарських засобів, товарів медичного призначення, грошових коштів. З початку повномасштабної військової агресії російської федерації надано благодійної допомоги на загальну суму 21 009,9 тис. грн.

Також тривалий час Товариство бере шефство над Спеціальною школою №5 ім. Я.П.Батюка м. Києва для незрячих та слабозорих дітей, якій у 2023 р. було надано благодійну допомогу у вигляді лікарських засобів та товарів медичного призначення.

8. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Регуляторні ризики

В умовах війни контролювати регуляторні ризики стало складніше, адже ухвалюється велика кількість регуляторних змін. Законодавство та регуляторні вимоги стали змінюватись швидше, із меншим періодом від ухвалення законів до їх набуття чинності. Кожного дня законодавці пропонують новації. Це стосується й адаптації під стандарти ЄС та ухваленню міжнародних угод, й трудових питань під час воєнного стану, й особливостей звітності та перевірок під час війни. Тому Товариство ретельно відслідковує зміни в законодавстві (галузеві та в цілому для бізнесу), постанови та рекомендації контролюючих органів, аналітику та новини галузі.

Ризики з контрагентами

Недобросовісний клієнт чи партнер може завдати значної шкоди. Бізнес може втратити кошти або отримати юридичні проблеми. Тому в Компанії проводиться аудит потенційних партнерів, та використовуються дані з державних реєстрів.

Валютні ризики

Валютний ризик є невід'ємною частиною здійснення валютних операцій. Це -- ризик потенційних збитків за конкретними операціями, пов'язаний із нестабільністю вартості іноземної валюти та грошових потоків, що вимірюються в валютах, майбутня вартість яких не визначена. Важливо своєчасне та правильне його врегулювання для мінімізації витрат. Тому Товариство здійснює моніторинг та аналіз валютного ризику, що є актуальним, особливо в теперішній час, в несприятливих ринкових умовах.

9. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІНОВАЦІЇ

Інновація у фармацевтичній промисловості займає провідне місце. Вона може бути визначена як техніко-технологічний прогрес, який веде до створення абсолютно нового продукту з наявними терапевтичними перевагами. Інновації можуть бути створені у формі продукту або процесу. Товариство активно вивчає досвід розвинених країн у цій галузі.

Завдяки стратегічному партнерству та співпраці з провідними виробниками фармацевтичних продуктів та медичного обладнання, ми прагнемо забезпечити ринок інноваційними лікарськими засобами та технологіями, та поліпшити доступ до необхідних ліків і, в кінцевому результаті, покращити показники здоров'я в нашій країні.

10. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

ТОВ «ДІАТОМ» планує:

- розширити асортимент продукції, щоб задовольняти зростаючі потреби ринку;
- вивести на ринок нові інноваційні лікарські засоби та медичне обладнання, яких потребують пацієнти в Україні;
- збільшити обсяг продажів продукції за рахунок збільшення асортименту.

Директор



Сергій СОЛОДЖУК