

Звіт про управління за 2023 рік

Товариства з обмеженою відповідальністю «ТС ПЛЮС»

03115, м. Київ, вул. Гетьмана Кирила Розумовського, 27

ЄДРПОУ 36264680, ІПН 362646826579

Досвід та принципи роботи АСНОВА ХОЛДИНГу, що були розвинуті за більш, ніж 30 років діяльності, лежать в основі корпоративної культури ТС ПЛЮС та віддзеркалюють ідеї чесності, відкритості і довгострокового бачення.

ТС ПЛЮС - це сучасні магазини WINETIME відкритого доступу, що організовані за всіма стандартами високого європейського рівня та алкогольна Дистрибуція. Мережа WINETIME була заснована в 2010 році командою однодумців, об'єднаних пристрастю до вина та впевненістю в потенціалі національного ринку. Ретельний відбір алкоголю та продуктів, завжди конкурентоспроможні ціни, обслуговування найвищого ґатунку та соціальна відповідальність – це основоположні принципи нашої роботи. Цими принципами ми керується щоденно на протязі всього існування компанії та робимо все, щоб задовольнити найвишуканіші смаки справжніх поціновувачів, а також знайомимо з нашою багатоманітною колекцією тих, хто лише починає пізнавати культуру споживання алкоголю та якісних продуктів.

Сруктура власності

ТОВ «ТС ПЛЮС» має правову форму товариства з обмеженою відповідальністю. Центральний офіс та місце реєстрації знаходиться адресою м. Київ, вул. Гетьмана Кирила Розумовського, 27. Власниками товариства є чотири компанії, пропорція між котрими розподіляється наступним чином :

- 24,822% володіє багатопрофільна компанія ПрАТ «ЕСМА» (Україна);
- 31,557% володіє багатопрофільна компанія ПАТ «АСНОВА Холдинг» (Україна);
- 22,684% володіє компанія з «АСНОВА ІНВЕСТМЕНТС ЛІМІТЕД» (Кіпр);
- 20,937% володіє ТОВ «САВсервіс» (Україна).

У компанії є три основних види діяльності – це ритейл, алкогольна дистрибуція та здача в оренду власних приміщень.

Ритейл представлений сучасними магазинами WINETIME відкритого доступу, що організовані за всіма стандартами високого європейського рівня. На сьогоднішній день гастромакети присутні в 15 регіонах України. На сумарній площі близько 9000 кв. м. представлено більше 10000 найменувань продукції з усього світу. Дистрибуційний бізнес представлений у 9 регіонах, співпрацюючи напряму з ресторанами, кафе, готелями, супермаркетами та роздрібними магазинами, а також з іншими дистрибуторами. Об'єкти оренди знаходяться у м.Київ.

Філіальна структура виглядає наступним чином :

Найменування відокремленого підрозділу	Вид підрозділу	Адреса
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Івано-Франківськ	філія	Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, ВУЛ.ОРЛИКА ПИЛИПА, будинок 8
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Тернопіль	філія	Тернопільська обл., місто Тернопіль, ВУЛ.КРУШЕЛЬНИЦЬКОЇ, будинок 51
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Вінниця	філія	Вінницька обл., місто Вінниця, БУЛЬВАР СВОБОДИ 4 / ВУЛИЦЯ ЗОДЧИХ 5

Найменування відокремленого підрозділу	Вид підрозділу	Адреса
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у смт.Козин	філія	Київська обл., Обухівський район, селище міського типу Козин, ОБУХІВСЬКЕ ШОСЕ, будинок 3
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Луцьк	філія	Волинська обл., місто Луцьк, ВУЛИЦЯ ГРАДНИЙ УЗВІЗ, будинок 2
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Львові	філія	Львівська обл., місто Львів, ПРОСПЕКТ В'ЯЧЕСЛАВА ЧОРНОВОЛА, будинок 45
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Рівне	філія	Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ МІЦКЕВИЧА, будинок 32
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Черкаси	філія	Черкаська обл., місто Черкаси, БУЛЬВАР ШЕВЧЕНКА, будинок 150
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Чернігові	філія	Чернігівська обл., місто Чернігів, ПРОСПЕКТ МИРУ, будинок 54
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Хмельницький	філія	Хмельницька обл., місто Хмельницький, ВУЛИЦЯ ПРОСКУРІВСЬКА, будинок 16
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Чернівці	філія	Чернівецька обл., місто Чернівці, ВУЛИЦЯ ГОЛОВНА, будинок 37
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Полтава	філія	Полтавська обл., місто Полтава, ВУЛИЦЯ ЄВРОПЕЙСЬКА, будинок 66
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Запоріжжя	філія	Запорізька обл., місто Запоріжжя, БУЛЬВАР ЦЕНТРАЛЬНИЙ, будинок 3
Філія ТОВ «ТС ПЛЮС» у м.Дніпро	філія	м. Дніпро, пр-кт Олександра Поля, буд.59

Організаційна структура

Вищим органом управління ТОВ «ТС ПЛЮС» є ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ Товариства.

До виключної компетенції Загальних зборів Учасників належить:

- визначення основних напрямів діяльності товариства;
- внесення змін до статуту Товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності товариством на підставі модельного статуту;
- зміна розміру статутного капіталу Товариства;
- затвердження грошової оцінки негрошового вкладу Учасника;
- перерозподіл часток між учасниками товариства у випадках, передбачених цим 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 за рік або інший період;
- розподіл чистого прибутку Товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення Товариства, порядку розподілу між учасниками Товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу Товариства; вирішення питання про створення за участю Товариства інших юридичних осіб;
- відчуження майна Товариства на суму, що становить 50 і більше відсотків майна Товариства;

- надання згоди Директору Товариства на:
 - а/ розпорядження активами Товариства загальна сума яких (одноразово або частинами протягом місяця щодо одного контрагенту), перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень щодо одного контрагента, в тому числі продаж оборотних і необоротних активів, придбання оборотних і необоротних активів, здійснення фінансових інвестицій;
 - б/ передачу у володіння/користування/розпорядження/заставу активів Товариства, вартість яких (одноразово або частинами протягом місяця щодо одного контрагенту) перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень;
 - в/ надання Товариством гарантій/поручительств за третіх осіб загальна сума яких (одноразово або частинами протягом місяця щодо одного контрагенту), перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень.

ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА

1. Директор Товариства є виконавчим та розпорядчим органом Товариства. Він керує поточною роботою Товариства та несе відповідальність за виконання покладених на Товариство завдань.
 2. Директор Товариства:
 - 2.1. забезпечує виконання рішень Загальних зборів Учасників Товариства;
 - 2.2. здійснює поточне (оперативне) управління та керівництво Товариством, організовує планування, облік (в т. ч. управлінський), складання і своєчасне подання звітності про діяльність Товариства;
 - 2.3. налагоджує безперебійне функціонування структурних підрозділів Товариства, їх комунікацію між собою з метою більш оперативного вирішення будь-яких питань, що стосуються діяльності Товариства;
 - 2.4. забезпечує виконання правил і інструкцій з охорони праці, санітарії і пожежної безпеки в Товаристві;
 - 2.5. забезпечує збереження таємниці та конфіденційної інформації, що стосується діяльності Товариства;
 - 2.6. звітує Загальним зборам Учасників про виконання рішень останніх;
 - 2.7. без довіреності діє від імені Товариства, бере участь у переговорних процесах, представляє його інтереси в усіх вітчизняних та іноземних юридичних особах, незалежно від форми власності, організаційно-правових форм та підпорядкування (в тому числі в органах внутрішніх справ, нотаріату, прокуратури, суду, органах Державної фіскальної служби, податковій міліції, інших контролюючих органах, органах влади та управління, банківських та інших фінансово-кредитних установах тощо), укладає будь-які цивільно-правові, господарські та інші угоди, що не суперечать діючому законодавству України за виключенням наступних випадків, які вимагають попередньої згоди Загальних зборів Учасників Товариства:
 - а/ розпорядження активами Товариства загальна сума яких (одноразово або частинами протягом місяця), перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень щодо одного контрагента, в тому числі продаж оборотних і необоротних активів, придбання оборотних і необоротних активів, здійснення фінансових інвестицій;
 - б/ передача у володіння/користування/розпорядження/заставу активів Товариства, вартість яких (одноразово або частинами протягом місяця) перевищує 1000000,00 (один мільйон) гривень;
 - в/ надання гарантій/поручительств за третіх осіб загальна сума яких (одноразово або частинами протягом місяця), перевищує 1 000 000,00 (один мільйон) гривень.
- Директор Товариства уповноважений на укладення значних правочинів від імені Товариства.
- Укладення Директором Товариства значних правочинів не потребує прийняття окремого рішення Загальних зборів Учасників про надання згоди на їх вчинення, за умови, що їх загальна сума (одноразово або частинами протягом місяця), не перевищує 1 000 000,00

(один мільйон) гривень щодо одного контрагента.

2.8. видає довіреності, накази та інші акти, дає вказівки, обов'язкові для всіх підрозділів та працівників Товариства;

2.9. приймає та звільняє працівників Товариства, в тому числі посадових осіб, накладає на працівників Товариства стягнення відповідно до законодавства України, приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства, включаючи посадових осіб, відповідно до діючого законодавства України, затверджує та змінює штатний розклад Товариства, встановлює та змінює посадові оклади працівникам Товариства, включаючи посадових осіб, укладає з працівниками Товариства трудові договори;

2.10. з метою оперативного вирішення питань господарської діяльності Товариства делегує свої повноваження керівникам структурних підрозділів Товариства в обсязі, що визначаються Директором на його розсуд;

2.11. відкриває в банках поточні та депозитні рахунки в національній та іноземній валюті, розпоряджається коштами Товариства, які знаходяться на цих рахунках;

2.12. підписує будь-які фінансові документи Товариства;

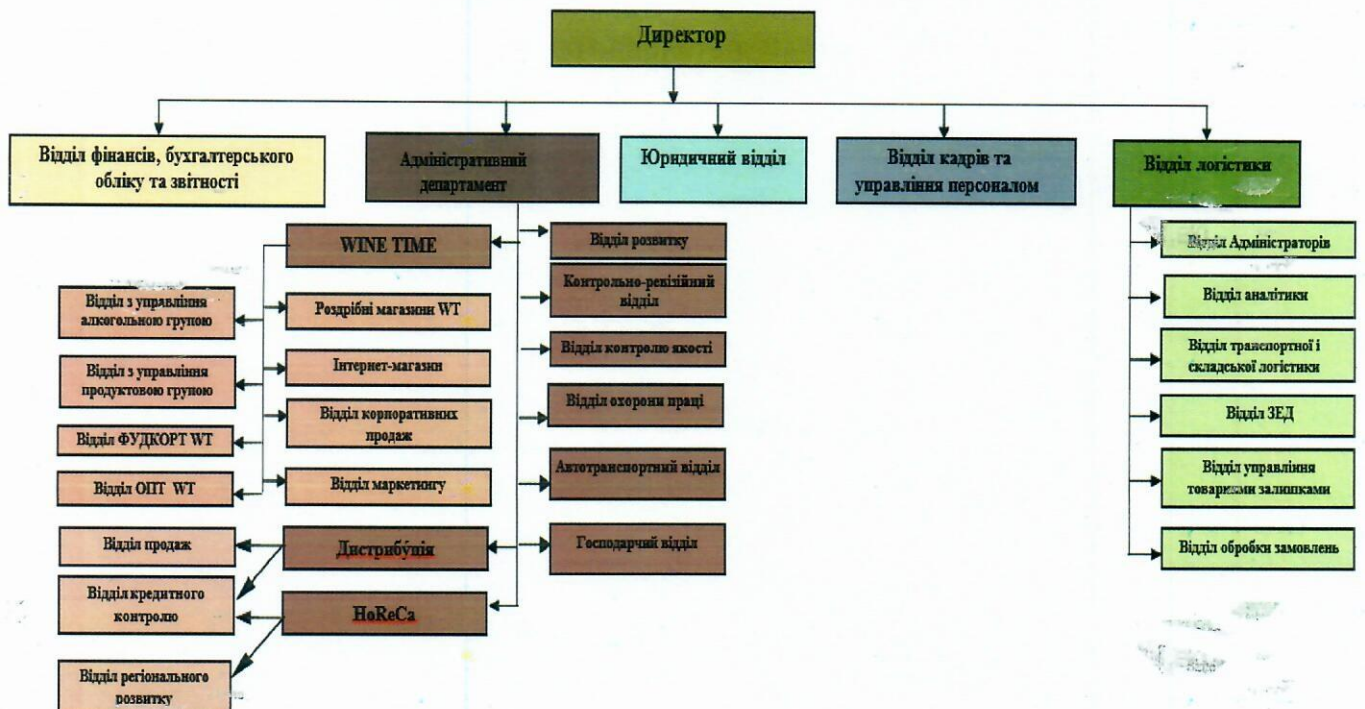
2.13. встановлює та коригує бюджет Товариства;

2.14. контролює ціноутворення на продукцію та послуги Товариства;

2.15. бере участь в проведенні Загальних зборів Учасників юридичних осіб, створених за участю Товариства, або делегує свої повноваження щодо участі в таких Загальних зборах Учасників іншим особам на підставі належним чином оформленої Довіреності;

2.16. розпоряджається майном та майновими правами Товариства, вчиняє від імені Товариства дії, які на думку Директора буде необхідно чи доцільно вчинити, крім дій, які відносяться до виключної компетенції Загальних зборів Учасників Товариства з урахуванням обмежень, встановлених п. 7.7.7. Статуту.

Організаційна структура ТОВ "ТС ПЛЮС»



Результати діяльності

Результати роботи підприємства оцінюються системою економічних показників. Найбільш узагальнюючим показником є фінансовий результат діяльності – прибуток, що являє собою підсумок діяльності підприємства. Величина прибутку складається під впливом багатьох факторів і відображає практично всі сторони діяльності господарючого суб'єкта.

Динаміка структури прибутку до оподаткування

Показник	2022		2023		дельта
	тис.грн.	питома вага, %	тис.грн.	питома вага, %	тис.грн.
1. Прибуток (збиток) від продажів	528 988	-1 603.0	782 770	-1 590.1	253 782
2. Сальдо інших доходів і витрат	-495 989	1 503.0	-733 541	1 490.1	-237 552
3. Прибуток (збиток) до оподаткування	32 999	100.0	49 229	100.0	16 230
4. Податки з прибутку	-11 037	-33.4	-7 955	-16.2	3 082
5. Чистий прибуток (збиток) звітного періоду	21 962	66.6	41 274	83.8	19 312

Динаміка доходів та витрат

Показник	2022		2023		дельта	
	тис.грн.	питома вага, %	тис.грн.	питома вага, %	тис.грн.	питома вага, %
I. Доходи, всього, в тому числі	1 275 360	100.0	1 955 928	100.0	680 568	53.4
1. Доходи від звичайних видів діяльності	1 265 466	99.2	1 950 178	99.7	684 712	54.1
2. Фінансові доходи	8 905	0.7	86	0.0	-8 819	-99.0
3. Доходи від участі в інших організаціях	0	0.0	0	0.0	0	0.0
4. Інші доходи	989	0.1	5 664	0.3	4 675	472.7
II. Витрати, всього, в тому числі:	1 242 361	100.0	1 906 699	100.0	664 338	53.5
1. Витрати по звичайних видах діяльності	1 071 928	86.3	1 715 172	90.0	643 244	60.0
2. Фінансові витрати	86 240	6.9	105 129	5.5	18 889	21.9
3. Витрати від участі в інших організаціях	0	0.0	0	0.0	0	0.0
4. Інші витрати	84 193	6.8	86 398	4.5	2 205	2.6
III. Відношення загальної суми доходів до загальної суми витрат	1.03	x	1.03	x	0.00	x
IV. Відношення доходів від звичайних видів діяльності до відповідної суми витрат	1.18	x	1.14	x	-0.04	x

В звітному періоді підприємства збільшився розмір заробляемого валового прибутку та сальдо інших доходів та витрат і, відповідно, зріс чистий прибуток звітного періоду на 19 312 тис. грн.

У звітний період доходи організації збільшились на 680 568 тис. грн. і склали 1 955 928 тис. грн. При цьому:

- доходи від звичайних видів діяльності збільшились на 684 712 тис. грн. або 54.1%;
- фінансові доходи зменшились на 8 819 тис. грн. або 99.0%;
- доходи від участі в інших організаціях дорівнюють нулю;
- інші доходи збільшились на 4 675 тис. грн. або на 472.7%.

У звітному періоді в складі доходів організації переважали доходи від звичайних видів діяльності. Їх питома вага становила 99.7%.

Витрати ТОВ «ТС ПЛЮС» збільшились на 664 338 тис. грн. і склали 1 906 699 тис. грн. При цьому:

- витрати по звичайних видах діяльності збільшились на 643 244 тис. грн. або 60.0%;

- фінансові витрати збільшилися на 18 889 тис. грн. або на 21.9%;
- витрати від участі в інших організаціях дорівнюють нулю.
- інші витрати збільшилися на 2 205 тис. грн. або на 2.6%.

У звітний період зменшився рівень доходів, що припадають на 1 гривню витрат підприємства з 1.18 грн. до 1.14 грн. Можна зробити висновок про невелике зниження ефективності роботи підприємства.

Оцінка абсолютних показників фінансової стійкості

Показник	2022р. тис.грн.	2023р. тис.грн.	Дельта тис.грн.
1. Джерела формування власних оборотних коштів	152 137	205 714	53 577
2. Необоротні активи	454 423	496 640	42 217
3. Наявність власних оборотних коштів	-302 286	-290 926	11 360
4. Довгострокові пасиви	183 823	550 439	366 616
5. Наявність власних і довгострокових позикових джерел формування коштів	-118 463	259 513	377 976
6. Короткострокові позикові кошти	259 312	0	-259 312
7. Загальна величина основних джерел формування запасів і витрат	140 849	259 513	118 664
8. Загальна величина запасів	362 358	491 706	129 348
9. Надлишок (+), нестача (-) власних оборотних коштів	-664 644	-782 632	-117 988
10. Надлишок (+), нестача (-) власних і довгострокових позикових джерел формування запасів	-480 821	-232 193	248 628
11. Надлишок (+), нестача (-) загальної величини основних джерел формування запасів і витрат	-221 509	-232 193	-10 684

Підприємство має нестійке фінансове становище, пов'язане з порушенням платоспроможності. Але при цьому зберігається можливість відновлення рівноваги шляхом поповнення джерел власних коштів і додаткового залучення позикових коштів. Такий фінансовий стан характеризується певними труднощами у фінансовій дисципліні та зниженням прибутковості діяльності підприємства.

Стійкість фінансового стану може бути відновлена:

- прискоренням оборотності капіталу в поточних активах, в результаті чого відбудеться відносно його скорочення на гривню виручки;
- обґрунтованим зменшенням запасів;
- поповненням власного оборотного капіталу з внутрішніх і зовнішніх джерел.

Аналіз впливу факторів на зміну власного оборотного капіталу



За 2023 року сума власного оборотного капіталу зменшилась в цілому на 377 976 тис. грн., що сталося за рахунок збільшення перманентного капіталу.

Зростання перманентного капіталу, як нерозподіленого прибутку, так і довгострокових пасивів, викликало підвищення суми власного капіталу, спрямованого на фінансування основних засобів, витрат та оборотного капіталу.

Показники, що визначають стан оборотних коштів

Показник	Нормативне значення	2022	2023	Дельта
1. Коефіцієнт забезпеченості власними коштами	≥ 0.5	0.15	0.16	0.01
2. Коефіцієнт забезпеченості матеріальних запасів власними коштами	≥ 1	6.73	6.22	-0.51
3. Коефіцієнт маневреності власних коштів	≥ 0.5	2.04	3.81	1.77
4. Коефіцієнт маневреності	≤ 0.5	0.43	0.43	0.00
5. Коефіцієнт мобільності всіх коштів	0.5	0.54	1.00	0.46
6. Коефіцієнт мобільності оборотних коштів		0.70	1.42	0.72
7. Коефіцієнт забезпеченості запасів і витрат власними джерелами їх формування	≤ 1	2.91	2.68	-0.24

Оцінка значення коефіцієнта забезпеченості власними коштами говорить про те, що оборотні активи підприємства повністю формуються за рахунок позикових джерел, але їх достатньо для здійснення безперебійної фінансово – господарської діяльності.

Значення коефіцієнта маневреності вище допустимого рівня, значна частина власних коштів підприємства закріплена в малоліквідних цінностях і не можуть бути досить швидко перетворені в готівку. Дельта коефіцієнта маневреності власних коштів свідчить про незначне зростання фінансової стійкості підприємства.

За 2023 році збільшилась частка коштів, призначена для погашення боргів, на 2 пункти і склала 0%. Це говорить про збільшення можливостей забезпечувати безперебійну роботу, розраховуючись з кредиторами і частка абсолютно готових до платежу коштів в

загальній сумі коштів, що спрямовуються на погашення довгострокових боргів, знизилася також до нуля від загальної суми оборотних активів підприємства.

Коефіцієнт забезпеченості запасів і витрат власними джерелами їх фінансування має недостатнє значення - підприємство не в змозі покривати за рахунок власних джерел свої запаси і витрати.

Показники, що визначають стан основних засобів

Показник	Нормативне значення	2022	2023	Дельта
8. Індекс постійного активу	0.8	2.99	2.41	-0.57
9. Коефіцієнт реальної вартості майна	0.3	0.17	0.18	0.01
10. Коефіцієнт майна виробничого призначення	0.5	0.80	0.77	-0.03
11. Коефіцієнт структури довгострокових вкладень	0.4	0.40	1.11	0.70

Основні засоби, капітальні вкладення, устаткування, виробничі запаси і незавершене виробництво становлять більш ніж 50% у вартості всього майна підприємства. За звітний період цей показник не змінився і склав 80%, що говорить про додаткові вкладення коштів у майно виробничої сфери та сфери обігу і про створення сприятливих умов для зростання виробничого потенціалу і фінансової діяльності. Частка основних засобів, сировини та матеріалів і незавершеного виробництва у вартості майна залишилась на рівні 80%, тобто забезпеченість виробничими засобами збільшилась.

Показники, що характеризують структуру капіталу

Показник	Нормативне значення	2022	2023	Дельта
12. Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	0.4	0.1	0.2	0.0
13. Коефіцієнт концентрації позикового капіталу	0.4	0.4	0.4	0.0
14. Коефіцієнт капіталізації (фінансового ризику)	0.67	2.9	2.7	-0.2
15. Коефіцієнт фінансування	0.7	2.8	2.5	-0.3
16. Коефіцієнт співвідношення мобільних та іммобілізованих коштів	1	113.8	649.8	536.0
17. Коефіцієнт сталого фінансування	0.9	0.3	0.6	0.3

Рівень коефіцієнта автономії залишився без змін, що дає підставу припускати, що зобов'язання підприємства не можуть бути покриті його власними коштами. Зростання показника свідчить про незначне збільшення фінансової незалежності, підвищує гарантії погашення підприємством своїх зобов'язань, а також шанси підприємства впоратися з непередбаченими обставинами, що виникають в ринковій економіці. Коефіцієнт концентрації позикового капіталу зменшився.

Співставлення сумарної вартості власних і довгострокових позикових коштів до сумарної вартості необоротних і оборотних активів за аналізований період залишилось на тому самому рівні і склало 20%, що нижче допустимого. Це говорить про незначне зростання вартості активів, що фінансуються за рахунок стійких джерел, але залежність підприємства від короткострокових позикових джерел покриття як і раніше залишається досить високою.

Показники, що характеризують частку заборгованості в джерелах засобів п-ва

Показник	Нормативне значення	2022	2023	Дельта
18. Коефіцієнт довгострокового залучення позикових коштів	0.67	0.32	0.75	0.44
19. Питома вага довгострокових позикових коштів у загальній сумі залучених коштів	0.3	0.43	1.05	0.62
20. Коефіцієнт короткострокової заборгованості	0.5	0.70	0.49	-0.21
21. Коефіцієнт кредиторської заборгованості	1	0.42	0.41	-0.01
22. Коефіцієнт автономії джерел формування запасів і витрат	0.5	0.72	1.50	0.77
23. Коефіцієнт прогнозу банкрутства	2.7	0.32	0.63	0.32

Оцінка значень коефіцієнтів, що показують частку довгострокової і короткострокової заборгованості в джерелах засобів підприємства, показує: частка довгострокових позикових коштів, що беруть участь у формуванні капітальних вкладень, збільшилась на 53 пунктів і склала 90%; в загальній сумі зовнішніх зобов'язань підприємства рівень короткострокових пасивів становить 43%, а довгострокових зобов'язань 57%; рівень кредиторської заборгованості протягом всього аналізованого періоду становив 32% зовнішніх зобов'язань. Таким чином, підприємство не зазнає фінансових труднощів, хоча є ще підприємству необхідно проводити економічне і фінансове оздоровлення.

Ліквідність та зобов'язання

Однією з найважливіших проблем, що стоять перед ТОВ «ТС ПЛЮС» є проблема фінансування господарської діяльності підприємства. Перед керівництвом підприємства постає низка завдань, першочерговим з яких є побудова оптимальної структури джерел фінансування. Для цього необхідно особливу увагу приділити пошуку шляхів оптимального залучення капіталу.

Підприємство в своїй діяльності використовує як власний так і залучений позиковий капітал, тобто йде за шляхом змішаного фінансування і не обмежує темпи свого розвитку в майбутньому, відмовляючись від додаткових джерел фінансування. Фінансовий стан підприємств можна оцінювати з точки зору його короткострокової і довгострокової перспектив. У короткостроковій перспективі одним з критеріїв оцінки фінансового стану підприємства є його ліквідність і платоспроможність, тобто спроможність своєчасно і в повному обсязі розрахуватися по своїх короткострокових зобов'язаннях та безперешкодне перетворення майна в гроші для покриття всіх необхідних платежів у міру настання їх строку.

Матриця оцінки ліквідності

АКТИВ	Умови абсолютної ліквідності	ПАСИВ
A1 - грошові кошти і короткострокові фінансові вкладення	$A1 \geq P1$	P1 - поточна кредиторська заборгованість
A2 - дебіторська заборгованість	$A2 \geq P2$	P2 - статті розділу пасиву «Поточні зобов'язання і забезпечення» (за винятком кредиторської заборгованості) і цільове фінансування
A3 - довгострокові фінансові активи, запаси, витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи	$A3 \geq P3$	P3 - статті розділу пасиву «Довгострокові зобов'язання і забезпечення» (за винятком цільового фінансування)
A4 - статті розділу «Необоротні активи» (за винятком довгострокових фінансових активів) і розділ III. «Необоротні активи, утримувані для продажу»	$A4 \leq P4$	P4 - статті розділу пасиву «Власний капітал»

Зіставлення ліквідних коштів і зобов'язань дозволяє обчислити наступні показники:

Поточна ліквідність: $(A1 + A2) - (P1 + P2)$

Перспективна ліквідність: $A3 - P3$

Результати розрахунків за даними ТОВ «ТС ПЛЮС» показують, що зіставлення підсумків груп по активу і пасиву має наступний вигляд:

Оцінка ліквідності балансу

Показник	2022	2023
Актив:		
A1 - Найбільш ліквідні активи, тис.грн.	41 804	43 663
A2 - Швидко реалізовані активи, тис.грн.	147 284	226 305
A3 - Повільно реалізовані активи, тис.грн.	380 425	513 738
A4 - Важко реалізовані активи, тис.грн.	454 423	496 640
Пасив:		
P1 - Найбільш термінові зобов'язання, тис.грн.	428 664	524 193
P2 - Короткострокові пасиви, тис.грн.	259 312	0
P3 - Довгострокові пасиви, тис.грн.	183 823	550 439
P4 - Постійні пасиви, тис.грн.	152 137	205 714
Аналіз ліквідності:		
A1 ≥ P1	-	-
A2 ≥ P2	-	+
A3 ≥ P3	+	-
A4 ≥ P4	+	+
Висновок	Баланс неліквідний	Баланс неліквідний
Фактичні співвідношення:		
Поточна ліквідність, тис.грн.	-498 888	-254 225
Перспективна ліквідність, тис.грн.	196 602	-36 701

Ліквідність балансу на початок аналізованого періоду можна охарактеризувати як недостатню. При цьому в найближчий до розглянутого моменту проміжок часу організації не вдасться поправити свою платоспроможність. Однак слід зазначити, що перспективна ліквідність відображає певний платіжний надлишок.

Станом на кінець періоду ситуація не змінилася. Ліквідність балансу також можна охарактеризувати як недостатню. При цьому відсутня можливість збільшення поточної ліквідності в недалекому майбутньому, але зберігається у віддаленій перспективі.

Соціальні аспекти та кадрова політика

На ТС ПЛЮС працює кваліфікована та мотивована команда однодумців, що об'єднані пристрастю до вина та впевненістю в потенціалі національного ринку. Ретельний відбір алкоголю та продуктів, завжди конкурентоспроможні ціни, обслуговування найвищого ґатунку та соціальна відповідальність – це основоположні принципи нашої роботи. Цими принципами ми керуємося щоденно на протязі всього існування компанії та робимо все, щоб задовольнити найвишуканіші смаки справжніх поціновувачів, а також знайомимо з нашою багатогою колекцією тих, хто лише починає пізнавати культуру споживання алкоголю та якісних продуктів.

Середньорічна кількість працівників на ТС ПЛЮС складає 697 осіб. Слід зазначити, що на підприємстві працевлаштовано 29 інвалідів та 14 сумісників, виконуються всі вимоги діючого трудового законодавства та в повному об'ємі проводяться заходи з охорони праці.

Ризики

У поточній господарській діяльності підприємство відчуває потреби в грошових коштах:

необхідно закуповувати товар, оплачувати паливо, формувати запаси і т.д. Підприємству не вистачає постійних ресурсів, щоб фінансувати постійні активи. Доводиться звертатися до іншого джерела фінансування - надлишку поточних ресурсів над поточними потребами. Частина цього надлишку йде на дофінансування постійних активів, залишок являє собою грошові кошти.

Недолік власних оборотних коштів є ризикованим в тому сенсі, що частина іммобілізованих активів не фінансується стабільно і довгостроково. Фінансування постійних активів тісно пов'язане з повсякденним операційним процесом. Завдяки гарному регулюванню дебіторської і кредиторської заборгованості, скрупульозному управлінню запасами, а також вдалим позареалізаційним заходам, підприємство має шанс отримати надлишок поточних ресурсів в порівнянні з поточними потребами. Фінансове становище підприємства занадто сильно залежить від третіх осіб: у фінансуванні частини іммобілізованих активів доводиться сподіватися на доброзичливе і сумлінне ставлення клієнтів і постачальників. Затримка в платіжах від дебіторів або несприятлива зміна в умовах розрахунків з кредиторами можуть поставити підприємство в критичне становище і спровокувати неплатоспроможність.

Підприємство дотримується поміркованої політики управління поточними активами. І економічна рентабельність активів, і ризик технічної неплатоспроможності, і період оборотності оборотних коштів знаходяться на середніх рівнях.

На підприємстві спостерігається абсолютне переважання короткострокового кредиту в загальній сумі всіх пасивів. Це є ознакою агресивної політики управління поточними пасивами. При такій політиці у підприємства підвищується рівень ефекту фінансового важеля. Постійні витрати обтяжуються відсотками за кредит, збільшується сила впливу операційного важеля.

Комплексну політику оперативного управління можна охарактеризувати як помірну.

За період з 24 лютого 2022 року до 31 грудня 2023 року до лав Збройних Сил України було мобілізовано 38 працівників Товариства.

З початку повномасштабного військового вторгнення в Україну Товариство зосереджене на забезпеченні своєї операційної діяльності в повному обсязі. Станом на звітну дату продажі стабілізовано, розрахунки з покупцями повертаються до узгоджених строків. Бізнес-процеси Товариства реорганізовані у відповідності до поточної ситуації та забезпечення безперервності діяльності.

У 2023 році стабілізувались ланцюжки поставок та клієнтська база, але продовжується інфляція витрат. Основний ріст витрат пов'язаний із заробітними платами, орендою, комунальними послугами та доставкою товарів. Товариство починає відчувати дефіцит якісних кадрів, викликаний триваючою мобілізацією та виїздом частини населення за кордон.

Дослідження та інновації

У сучасних умовах господарювання торгівельний сектор економіки України поступово переходить до інноваційної моделі розвитку, що є необхідним для створення передумов суттєвого підвищення ефективності використання науково-технічного потенціалу, вдосконалення організаційно-функціональної структури торговельного відповідно

умов ринку. Це сприятиме активізації інноваційної діяльності торговельних підприємств, підвищенню конкурентоспроможності продукції.

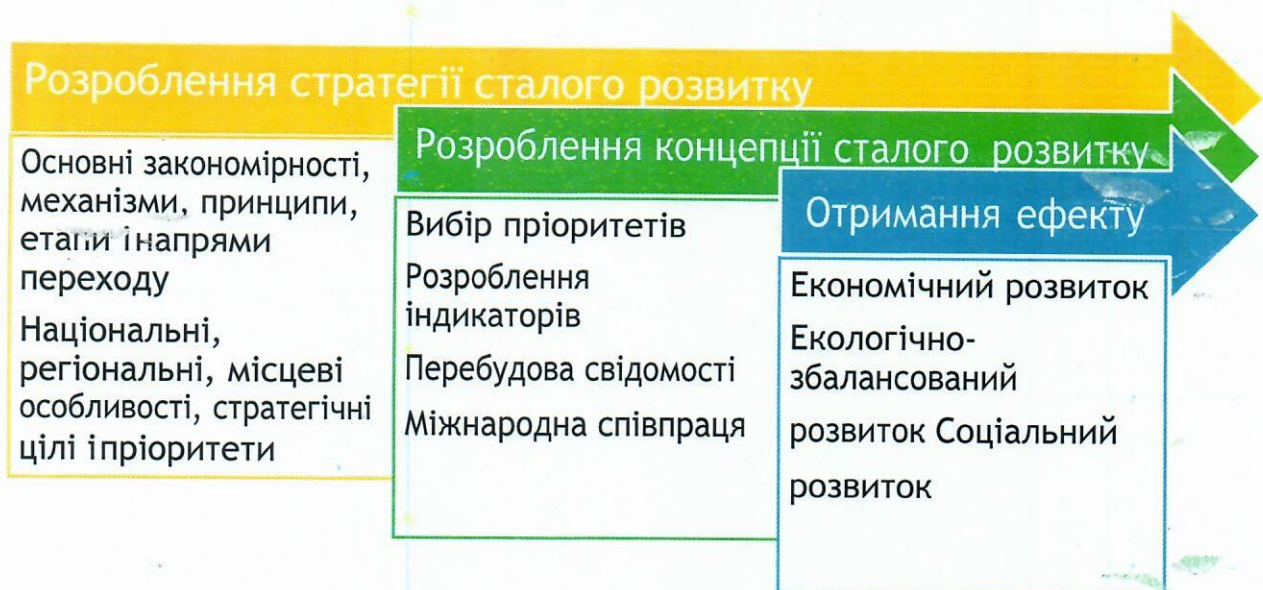
Фінансові інвестиції

ТОВ «ТС ПЛЮС» не має в складі активів фінансових інвестицій.

Перспективи розвитку

ТОВ «ТС ПЛЮС» в своїй діяльності свідомо вибрало непростий, як з технологічного, так і з економічного боку, шлях виходу зі зростаючої кризи - перехід до принципів сталого розвитку на основі комплексного підходу до формування попиту, активного застосування новітніх досягнень, інформаційних технологій тощо.

Концептуальна модель запровадження сталого розвитку



Запровадження принципів сталого розвитку повинно відбуватися на основі одержаного досвіду про ведення бізнесу, знань про товарні особливості, наукових розробок, підходів до збереження ресурсів та запровадження ефективних систем управління в ритейлі.

Концептуальна модель запровадження сталого розвитку передбачає вибір соціо-еколого-економічних пріоритетів розвитку торговельного сектору економіки, вибір і моніторинг індикаторів сталого розвитку, перебудову свідомості виробників та споживачів алкогольної та продуктової груп товарів й міжнародну співпрацю в даній сфері.

Разом з тим, управління подібного роду бізнесу неможливе без фінансового забезпечення, економічного стимулювання, обмеження, інституційної підтримки та законодавчо-нормативного забезпечення.

ТОВ «ТС ПЛЮС» вже прийняло цей виклик, адже за цим – майбутнє!

Директор ТОВ «ТС ПЛЮС»



Володимир Василик