

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МІКС МАРКЕТ»
(ТОВ «МІКС МАРКЕТ»)

вул. Головна, 122А, кім. 419, м. Чернівці, Чернівецька обл., 58022

Код ЄДРПОУ 33432796

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
за 2022 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІКС МАРКЕТ" код ЄДРПОУ 33432796, розташовано за адресою: 58022, Чернівецька обл., місто Чернівці, вулиця Головна, будинок 122А, кім. 419.

Товариство було створено 17 березня 2005 року.

Форма власності – приватна.

Основні види діяльності:

47.30 Роздрібна торгівля паливом;

46.71 Оптова торгівля паливом;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт.

До березня 2022р. Товариство займалося господарською діяльністю у Луганській області та було зареєстровано за адресою: 93404, Луганська обл., місто Северодонецьк, вулиця Сметаніна, будинок 3-А.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» експлуатувало 10 АЗС у Луганській області. На 6-ти з них були встановлені АГЗП, на 9-ти в будівлі операторної розміщені кафе-магазини. АЗС реалізували товари з використанням торгового знаку АВТОПОРТ:



З перших днів військової агресії Російської Федерації проти України, через обстріли населених пунктів, в тому числі і наших АЗС, почалася масова евакуація людей з Луганської області і м. Северодонецька. Працівники офісу, автозаправних станцій, водії, ремонтний та обслуговуючий персонал вимушені були переховуватися від обстрілів, виїздити разом із сім'ями до безпечних регіонів і перестали, відповідно, виходити на роботу. Підприємство швидко втратило контроль над АЗС на окупованих територіях, і вимушено було зупинити роздрібну і гуртову торгівлю нафтопродуктами, а також товарами. Через відсутність водіїв бензовозів, які з першого дня війни перестали виходити на роботу, стало не можливо вивезти нафтопродукти з місць зберігання.

У зв'язку із провадженням бойових дій на невизначений термін, евакуацією співробітників нашого підприємства в різні області України та країни Європи, неможливістю ведення господарської діяльності в м. Северодонецьк та Луганській області керівництво було змушене

призупинено роботу підприємства та припинити дію трудових договорів із більшістю працівників.

Бойові дії привели до втрати контролю над об'єктами, знищення та розграбування обладнання, документації, палива і товарів на всіх об'єктах нашого підприємства, в результаті чого його господарська діяльність стала неможливою що вплинуло на фінансовий стан та результати роботи Товариства за 2022 рік. Наразі провести інвентаризацію, до звільнення окупованих територій, не має можливості, але проведено оцінку втрат від зменшення корисності активів та знецінення запасів. Повідомлення про втрату документів №46 від 31.05.2022р. було подано та зареєстровано в ДПС 31.05.2022 р. Частину документів вдалося відновити з електронних носіїв інформації і завдяки нашим партнерам.

Через порушення логістичних шляхів постачання пального, в тому числі залізничним транспорту через Республіку Білорусь, зупинку роботи всіх заводів-виробників пального, в Україні виник великий дефіцит пального. Керівництвом Товариства прийнято рішення про переорієнтацію роботи на гуртові продажі пального автомобільним транспортом, оскільки ТОВ «МІКС МАРКЕТ» мало контракт на імпорт пального із постачальником АТ «Орлен Летува», Литва. Були проведені перемовини по зміні умов постачання з залізничного транспорту на автомобільний, знайдено нових покупців та перевізників пального, укладено відповідні договори, налагоджено логістику та зв'язки необхідні для імпорту товару у нових умовах.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ», як особа що реалізує пальне, має ліцензію на право оптової торгівлі паливом без місця АЖ № 078012, ліцензії на право роздрібної торгівлі паливом, ліцензії на право роздрібної торгівлі алкогольними напоями і тютюновими виробами, ліцензію на внутрішні перевезення небезпечних вантажів та небезпечних відходів вантажними автомобілями видану Укртрансбезпекою наказ № 293 від 16.07.2019 р., дозволи Держпраці: №0039.18.09 на виконання газонебезпечних робіт та робіт у вибухонебезпечних зонах (при операціях зливання-наливання нафтопродуктів на АЗС, зріджених вуглеводневих газів на АГЗП) від 18 липня 2018 року, та № 0045.18.09 на експлуатацію машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки від 02 серпня 2018 року.

Підприємству вдалося врятувати частину автомобільного парку, у тому числі газовоз та автомобільні цистерни для пального.

З травня 2022 року ТОВ «МІКС МАРКЕТ» почало поставляти пальне з Республіки Литва, наймаючи для цього бензовози за договорами надання послуг перевезення, та реалізуючи його покупцям відразу після розмитнення.

27.05.2022р. Товариство змінило місцезнаходження юридичної особи на місто Чернівці, де орендує офіс у ПП «Бізнес центр Квадрат плюс» (код ЄДРПОУ 37836152) згідно договору № 4-19 від 20.05.2022р. При цьому лише сім працівників задіяні у діяльності підприємства.

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

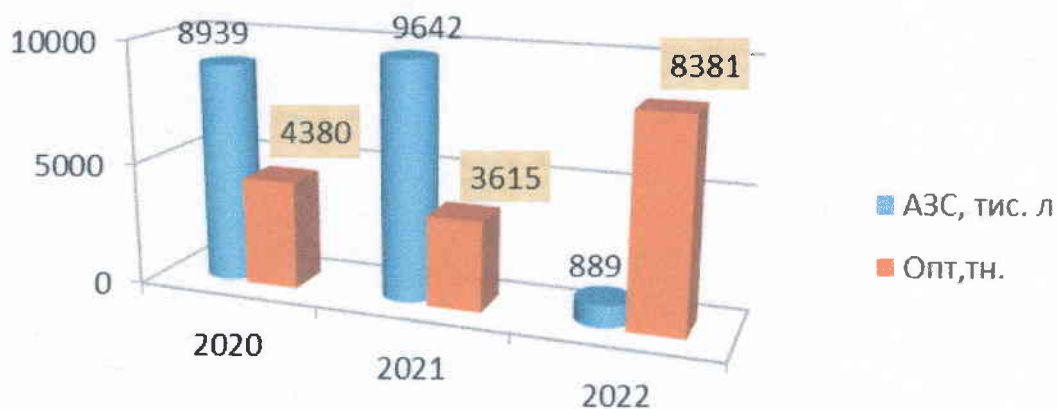
За результатами 2022 року чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) склав 438 520 тис.грн., що на 108 276 тис.грн. більше ніж у 2021 році.

Структура чистого доходу від реалізації товарів (робіт, послуг) ТОВ «МІКС МАРКЕТ»

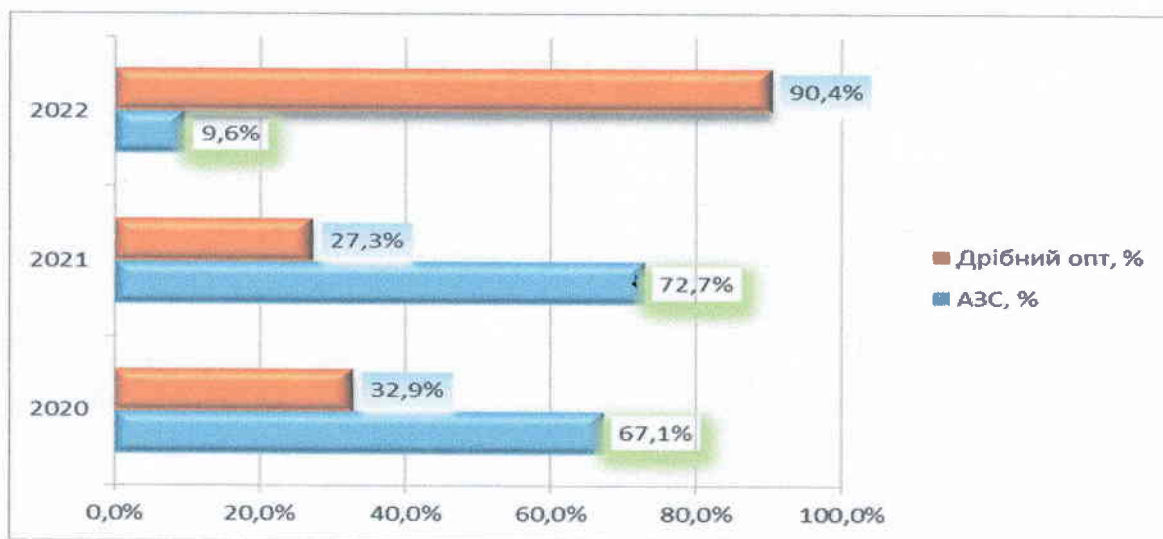
Найменування	2022		2021		Різниця (+;-)
	тис.грн.	%	тис.грн.	%	тис.грн.
Роздрібна торгівля паливом	34 500	7,8	206 700	62,6	-172 200
Оптова торгівля паливом	400 197	91,3	96 023	29,1	304 174
Роздрібна торгівля в магазинах	3 823	0,9	27 521	8,3	-23 698
ВСЬОГО:	438 520	100,0	330 244	100,0	108 276

У 2022 році відбулися зміни у діяльності підприємства, що відображено у структурі чистого доходу від реалізації та у обсягах реалізації нафтопродуктів. Так у роздріб через АЗС було реалізовано лише 889 тис.л., до втрати контролю над об'єктами. Оптові продажі зросли на 4 766 тн. у порівнянні з 2021 р.

Обсяги реалізації нафтопродуктів по АЗС та оптом



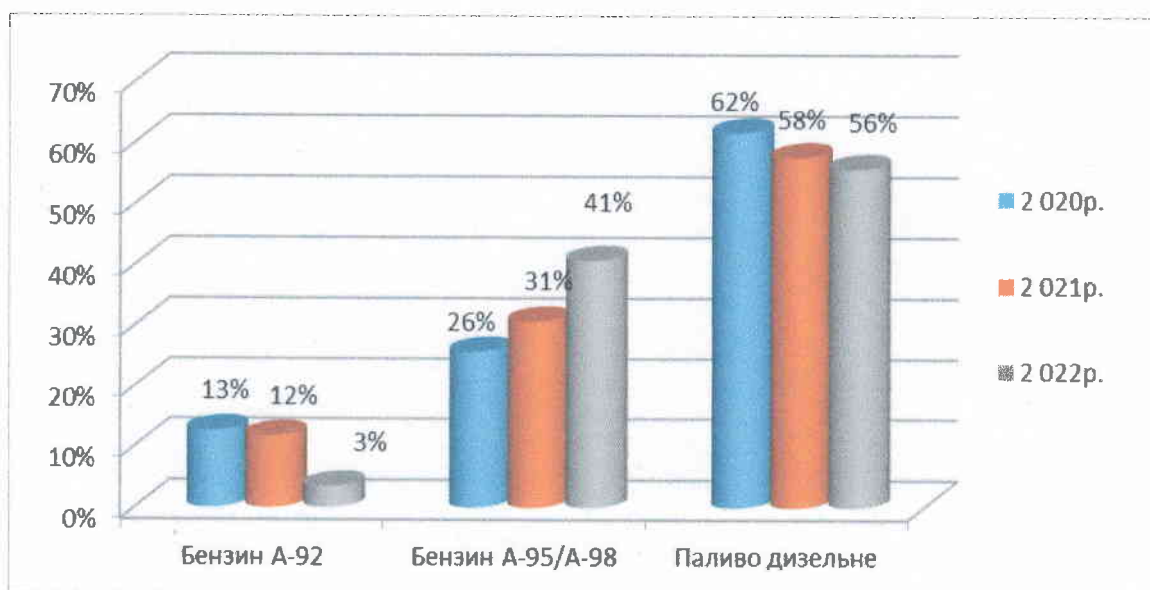
Структура обсягів реалізації пального у розріб (АЗС) та оптом 2020-2022 рр.



Структура реалізації нафтопродуктів також відображає зміни у діяльності Товариства по переорієнтації на гуртові продажі пального.

Аналіз гуртових продаж за номенклатурою показує, що найбільша питома вага залишилася з реалізації палива дизельного, зростає реалізація бензину А-95/А98, а бензин А-92 Товариство наразі не отримує.

Структура реалізації нафтопродуктів оптом за номенклатурою, %



ОПЕРАЦІЙНІ ТА ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

За результатами 2022 року ТОВ «МІКС МАРКЕТ» отримано збиток 252 тис.грн. У таблиці наведені основні фінансові показники:

Стаття	Період		
	2 020р.	2 021р.	2 022р.
Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг)	253 414	330 244	438 520
Собівартість реалізованих товарів (робіт, послуг)	(215 622)	(293 973)	(413 443)
Валовий прибуток:	37 792	36 271	25 077
Інші операційні доходи	764	343	153
Операційні витрати	(28 414)	(35 121)	(25 660)
Інші доходи	1 301	374	918
Інші витрати	(2 389)	-	734
Фінансовий результат до оподаткування	9 054	1 867	(246)
Податок на прибуток	(1 404)	(343)	(6)
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	7 650	1 524	(252)

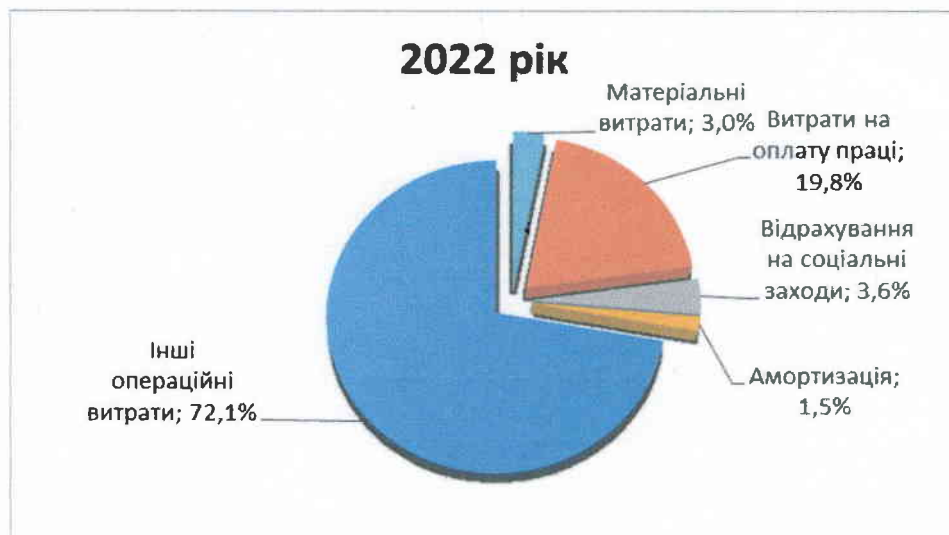
Негативний фінансовий результат Товариства зумовлений тим, що об'єкти реалізації та склади (АЗС, нафтобази) опинилися на окупованій території, було втрачено доступ до залишків товару, налагоджені логістичні шляхи та взаємовідносини з клієнтами. Все це негативно вплинуло на фінансовий стан підприємства. Оскільки не має можливості провести інвентаризацію активів Товариства, з метою забезпечення відображення у фінансовій звітності реального стану, було проведено оцінку втрат від зменшення корисності активів, нараховано резерви на знецінення запасів (товарів) та резерви сумнівних боргів.

Всі зазначені показники вплинули на витрати підприємства.

Витрати підприємства

Стаття витрат	Період		
	2020	2021	2022
Матеріальні витрати	3 047	3 839	778
Витрати на оплату праці	9 074	11 218	5 068
Відрахування на соціальні заходи	1 847	2 308	929
Амортизація	1 308	1 681	380
Інші операційні витрати	13 088	16 069	18 502
Разом	28 364	35 115	25 657

Структура витрат ТОВ «МІКС МАРКЕТ» за 2022 рік, %



Найбільшу частку витрат складають інші операційні витрати – 72,1%, у тому числі з них 62 % - витрати на резерви та 22 % - на придбання валюти. Витрати на оплату праці – 23,4 %.

У 2022 році ТОВ «МІКС МАРКЕТ» сплатило податків та обов'язкових платежів до бюджету України 51 млн. грн., що на 15,8 млн. грн. менше ніж у 2021 році, на що вплинуло й застосування державою пільг для імпорту пального.

Найменування	СПЛАТА ПОДАТКІВ (тис.грн.)		
	2020 р.	2021 р.	2022 р.
ПДВ	6 027,6	5 780,6	6 429,0
Акцизний податок (роздріб.)	805,7	1 015,9	198,8
Податок на прибуток	2 387,0	959,4	1 694,6
ПДФО	1 976,0	2 087,7	1 032,4
Військовий збір	258,6	202,3	105,0
ЄСВ	1 975,3	2 464,6	1 098,6
Інші	0,4	0,5	
ПДВ (сплачено на митниці)	15 308,6	22 320,0	27 365,9
Акцизний податок (сплачений на митниці)	29 834,0	32 488,4	13 578,5
ВСЬОГО:	58 573,2	67 319,4	51 502,8

Ліквідність та зобов'язання

Товариство змогло забезпечити ліквідність протягом 2022 року.

За 2022 рік балансові показники Товариства мають наступну динаміку:

- Активи зменшилися на 3,4 % до 52 743 тис.грн.;
- Власний капітал зменшився на 5,1 % до 36 697 тис.грн.;
- Поточні зобов'язання і забезпечення не значно збільшилися на 0,7% до 16 346 тис.грн.
- Коефіцієнт абсолютної ліквідності підвищився та становить 1,5.

Ключові балансові показники ТОВ «МІКС МАРКЕТ», тис.грн.,%

Показники	Період		
	2 020р.	2 021р.	2 022р.
Активи	57 608	54 581	52 743
Власний капітал	39 287	38 344	36 397
Поточні зобов'язання і забезпечення	18 321	16 237	16 346
Ліквідні активи (грошові кошти)	10 504	1 722	24 792
Коефіцієнт поточної ліквідності (оборотні активи / поточні зобов'язання)	3,0	3,2	3,0
Коефіцієнт швидкої ліквідності (оборотні активи - запаси / поточні зобов'язання)	1,8	1,6	2,9
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (грошові кошти / поточні зобов'язання)	0,6	0,1	1,5

Фінансова стійкість в першу чергу характеризує ступінь фінансової залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування і свідчить про його плато- і кредитоспроможність. ТОВ «МІКС МАРКЕТ» має високу частку власного капіталу. Коефіцієнт автономії та маневреності на високому рівні і має тенденцію до збільшення.

Показники фінансової стійкості ТОВ "МІКС МАРКЕТ"				
№ зп	Показник	2 020р.	2 021р.	2 022р.
1.	Коефіцієнт автономії (норма > 0,5)	0,68	0,70	0,69
2.	Коефіцієнт співвідношення власних і залучених коштів (норма > 1)	2,1	2,4	2,2
3.	Коефіцієнт маневреності власного капіталу	0,93	0,94	0,91

Показники прибутковості ТОВ "МІКС МАРКЕТ"				
№ зп	Показник	2 020р.	2 021р.	2 022р.
1.	Рентабельність капіталу	0,13	0,03	-0,005
2.	Рентабельність власного капіталу	0,19	0,04	-0,007
3.	Рентабельність реалізованого товару	0,18	0,12	0,06
4.	Рентабельність продажу	0,03	0,005	-
5.	Рентабельність господарської діяльності	0,03	0,005	-

У 2022 році спостерігається зниження показників прибутковості Товариства, отримано збиток 252 тис.грн. »

На фінансовий стан підприємства у 2022 році вплинуло цілий ряд негативних обставин у ринковому, економічному та правовому середовищі: на початку року ще діяло запроваджене Урядом з 12 травня 2021р. рішення про державне регулювання цін на пальне, яке штучно змушувало підприємство встановлювати роздрібну ціну не зважаючи на витрати, потім почалася військова агресія Російської Федерації проти України, об'явлення військового стану в Україні, тимчасова окупація більшої частини території Луганської області (Постанова КМУ від 06.12.2022р. N1364 та Наказ Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України 22.12.2022р. N309), з цим пов'язана втрата доступу до активів, порушення логістичних зв'язків, взаємовідносин із постачальниками та покупцями. Наразі Урядом законодавчо не врегульовано багато проблемних питань щодо окупованих територій, активів та зобов'язань, працівників, що там залишилися.

Фінансування підприємства у 2022 році відбувалось за рахунок власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб товариства. Покращення ліквідності можливе наступними засобами:

- вирівнювання грошового потоку у галузі надходження грошових коштів. Це можливо досягти шляхом урегулювання платіжної дисципліни замовників/дебіторів;
- зниження зобов'язань;
- збільшення обсягів реалізації;
- налагодження нових ринків збуту;
- можливо розвиток додаткових видів діяльності.

З метою забезпечення ліквідності, компанія дотримується контролю витрат та використовує інші можливості поліпшення.

Соціальні аспекти та кадрова політика.

Станом на 31 грудня 2022 року облікова кількість працюючих на підприємстві 76 осіб, з них 50 жінок.

У зв'язку із вище зазначеними подіями, з більшістю працівників наказом від 24.03.2022 року № 17 було призупинено дію трудових договорів. Протягом року значна частина звільнилася, бо опинилися на окупованій території або за кордоном. Оскільки Товариство втратило доступ до автозаправних станцій (складів) та не веде господарську діяльність з роздрібної торгівлі, воно не може забезпечити роботою працівників. Наразі у діяльності підприємства задіяні сім осіб.

У ТОВ «МІКС МАРКЕТ» працюють фахівці з вищою освітою.

Протягом звітного періоду заробітна плата працівникам Товариства та компенсації при звільненні виплачувалися у терміни, встановлені чинним законодавством, затримки у виплаті зарплати – відсутні.

За потреби працівникам виплачується не цільова фінансова допомога, а також надається безвідсоткова позика.

Корпоративне управління.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» не є емітентом цінних паперів.

Директор

Головний бухгалтер



Богдан СЛОБОДЯН

Наталія ВОЛОШИНА