

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ
КОМІНМЕТ»
(ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»)

Звіт про управління за результатами 2023 року

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Директор
ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»

Андрій МУЧКІН

Головний бухгалтер
ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»

Катерина ГЛУХА



м. Дніпро
2024 рік

Звіт про управління ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»

2023 РІК



ЗМІСТ

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

- Сфера діяльності за географічним розташуванням та галузевим спрямуванням;
- Стратегія та цілі діяльності підприємства;
- Інформація про продукцію та послуги;
- Ринкова частка підприємства в тих сегментах, у яких воно здійснює діяльність

Результати діяльності

- Динаміка розвитку підприємства протягом звітного періоду;
- Фінансова звітність за 2023 рік

Ліквідність та зобов'язання

- Основні джерела забезпечення ліквідності (активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань);
- Фактори, які впливають або в подальшому можуть вплинути на ліквідність

Екологічні аспекти

- Інформація щодо впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище;
- Заходи з охорони довкілля і зменшення впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище;

Соціальні аспекти та кадрова політика

- Загальна кількість працівників та розподіл працівників за гендером на посадах;
- Засоби заохочення та ФОР працівників;
- Заходи з охорони праці та безпеки;

Ризики

- Політика щодо управління операційними та фінансовими ризиками;
- Підходи та інструменти, які використовує підприємство для зменшення впливу ризиків на його діяльність

Дослідження та інновації

- Інформація про дослідження, інноваційну діяльність та розробки, які проводить підприємство;

Перспективи розвитку

- Інформація про перспективи подальшого розвитку підприємства з огляду на ризики та виклики при здійсненні діяльності

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

- ▶ **Повна назва підприємства:**
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ»
- ▶ **Скорочена назва:** ТОВ «ДМЗ
КОМІНМЕТ»
- ▶ **Код ЄДРПОУ:** 39008850
- ▶ **Правовий статус суб'єкта:** Юридична
особа
- ▶ **Дата державної реєстрації:** 05 грудня
2013 року
- ▶ **Місцезнаходження Товариства:** 49023,
Україна, Дніпропетровська область,
місто Дніпро, вулиця Яхненківська,
будинки 7
- ▶ **Адреса офіційної сторінки:**
www.dmzkominmet.com.ua
- ▶ **Адреса електронної пошти:**
dmzkominmet@gmail.com

▶ Основним видом діяльності ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» згідно КВЕД є:

24.20 Виробництво труб, порожнистих профілів і фітінгів зі сталі

Інші види діяльності:

24.10 Виробництво чавуну, сталі та феросплавів

24.32 Холодний прокат вузької штаби

25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали

25.73 Виробництво інструментів

25.91 Виробництво сталевих бочок і подібних контейнерів

49.20 Вантажний залізничний транспорт

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду)

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

19.20 Виробництво продуктів нафтоперероблення

20.13 Виробництво інших основних неорганічних хімічних речовин

20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.

25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.

32.99 Виробництво іншої продукції, н.в.і.у.

46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами

46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

- ▶ ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» компактно розташоване в місті Дніпро, знаходиться на лівому березі. Усі виробничі потужності підприємства знаходяться на вулиці Яхненківській, 7.



Організаційна структура та керівництво:

- ▶ Відповідно до Статуту Товариства органами управління є:
 - загальні збори учасників;
 - виконавчий орган.
- ▶ Вищим органом Товариства є загальні збори учасників. Кожен учасник Товариства на загальних зборах учасників має кількість голосів, пропорційну до розміру його частки у статутному капіталі Товариства.
- ▶ Для ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» характерний функціональний тип матричної організаційної структури, яка, як відомо, одночасно поєднує у собі ознаки функціональної та дивізіональної. Так, визначена структура передбачає розподіл організації на окремі блоки (в нашому випадку на комплекс та цехи), кожен з яких має певні завдання і обов'язки і кожен при цьому виробляє певний вид продукції.
- ▶ При цьому типі матричної структури менеджери по проекту (на нашому підприємстві – начальник комплексу, цехів та підрозділів) слідкують за функціональними аспектами реалізації проекту, однак, вони мають обмежену владу, фактично керує ресурсами керівник функціонального підрозділу (у нашому випадку функціональні заступники директора).
- ▶ Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю.
- ▶ Змін щодо організаційної структури у звітному році не відбувалося.
- ▶ У звітному році змін, пов'язаних зі злиттям, поділом, приєднанням, перетворенням тощо, в Товаристві не відбувалосьь.

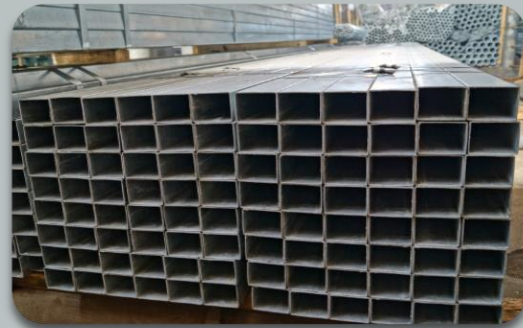


- ▶ Відповідно до вимог статі 34 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ», створило Аудиторський комітет у складі 3 (трьох) членів зі строком повноважень до 31.12.2024 року включно та поклало на Аудиторський комітет усі права та повноваження, передбачені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Сортамент продукції підприємства налічує близько 80 видів труб:



- *Квадратні*,
розмірність:
від 15x15 мм
до 200x200
мм.



- *Прямокутні*,
розмірність:
від 20x10 мм
до 200x120 мм.



- *Круглі та
овального
перетину*,
розмірність:
від 10 мм до
244 мм.

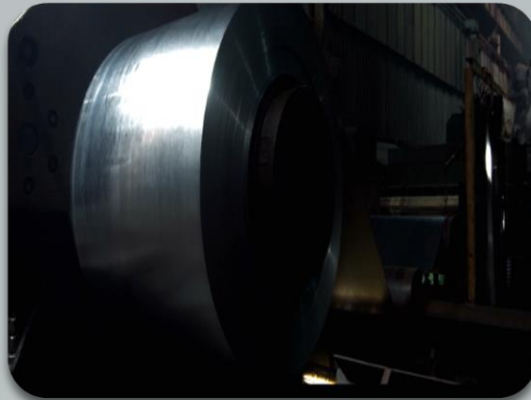
При цьому довжина виготовлених труб може бути від 4,5 до 14 метрів, а товщина стінок – від 1 до 10 мм.

Також ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» виготовляє наступні види продукції:



*Оцинкування труб
та
металоконструкцій.*

В останні роки завод залишається лідером на ринку оцинкованої продукції.



*Освинцювання
прокату.*

Виробничі потужності дозволяють виготовляти не тільки типові вироби



*Товари народного
споживання.*

На підприємстві виготовляється більше 10-ти видів лопат та 8-ми видів оцинкованого посуду.

ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ»
створено з метою одержання
прибутку, шляхом найбільш
повного задоволення потреб
фізичних та юридичних осіб у
товарах та послугах, які
надає Товариство

Місія. Постачання
високоякісного
металопрокату від
виробника за доступними
цінами.

Бачення.

ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» –
компанія-виробник, яка
завоювала лідерські позиції
на національному ринку
металопрокату та впевнено
зарекомендовує себе на
міжнародному рівні.

Цінності:

- професіоналізм;
- відповідальність;
- комунікабельність;
- прагнення розвитку;
- ініціативність.

▶ З метою використання і розвитку ключових напрямів, створення синергії для органічного і динамічного розвитку та цінностей компанії на ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» впроваджено безперервний процес *стратегічного менеджменту*. Першим етапом його впровадження стала розробка плану (стратегії), який описує розподіл ресурсів і порядок дій у зовнішньому середовищі, спрямований на досягнення конкурентних переваг і цілей організації.

▶ *Для визначення та дотримання стратегічного курсу ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» бере до уваги такі показники:*

- 1) Оцінка поточних місій, цілей та стратегій;
- 2) Аналіз зовнішнього середовища на національному та глобальному рівні, враховуючи ситуацію з військовою агресією РФ;
- 3) Ідентифікація стратегічних факторів;
- 4) Аналіз внутрішнього середовища організації;
- 5) Формулювання стратегій на рівні корпорації, бізнес-одиниці та функціональному рівні;
- 6) Реалізація і контроль стратегій.



При стратегічному плануванні ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» використовує матрицю SWOT аналізу:

Сильні сторони

- - великі виробничі потужності;
- - широкий асортимент продукції;
- - висока якість готової продукції;
- - вдале географічне розташування;
- - помірна цінова політика;
- - підприємство є виробником і реалізатором продукції водночас;
- - політика підприємства «відвантаження зі складу Постачальника» дозволяє уникнути затримок та ускладнень з логістикою.

Слабкі сторони

- - вплив глобальних політичних, військових та економічних факторів на об'єм виробництва та реалізації товару;
- - велика частина обігових коштів витрачається на придбання дорогих комплектуючих для ремонту та резерву обладнання, а також на обслуговування зберігання готової продукції на складах;
- - відмова покупців-нерезидентів сплачувати попередню оплату за готову продукцію (іноді й повна відмова від співпраці) внаслідок військової агресії РФ.

Можливості

- - збільшення об'єму виробництва за рахунок збільшення навантаження на виробничі потужності, за умови знаходження нових ринків збуту;
- - участь у тендерах для відбудови країни;
- - налагодження бізнес-зв'язків з можливими споживачами (представниками будівельної, нафто-газопровідної та машинобудівної промисловостей);
- - прийняття участі в міжнародних профільних виставках та конференціях.

Загрози

- - нестабільна економічна та політична ситуація як у державі, так і у всьому світі;
- - військова агресія РФ, що руйнує промисловий, майновий, економічний сектор країни;
- - втрати людського капіталу під час воєнних дій;
- - порушення сталої подачі енергоносіїв для ведення господарської діяльності;
- - зменшення кількості чоловіків у складі працюючих у зв'язку з посиленням мобілізації.

Відповідно до рівнів стратегічного планування ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» спрямовує свій розвиток так:

Корпоративний рівень

На цьому рівні підприємство керується стратегією стабілізації (стратегією паузи) для забезпечення стабільного розвитку та утримання позицій.

*Бізнес-рівень
(за Портером)*

Застосовується стратегія лідерства з витрат, за якої організація знижує витрати і жорстко їх контролює, щоб бути більш ефективною ніж конкуренти.

Функціональний рівень

Це плани виробництва та відвантаження для кожного виробничого цеху.

▶ Продукція Підприємства користується попитом в будівництві, нафто-газопереробній промисловості, машино- та автомобілебудуванні. В 2023 році ринок України був звужений за рахунок наявності окупованих російською федерацією територій. Експорт до країн Європи також зменшено в 2023 році. Однак, підприємство працює в напрямку недопущення значних знижень в об'ємах виробництва та реалізації (в тому числі за рахунок наявної потреби в металопродукції для відновлення інфраструктури в деокупованих містах України).



Німеччина

▶ Завод є цілісною структурою на ринку металопродукції в рамках «виробництво-збут». Збут продукції здійснюється відділом маркетингу підприємства. Завод не має дилерської і дистриб'юторської мережі. Реалізація готової продукції здійснюється (в більшому відсотку) найбільшим оптовим компаніям - металотрейдерам України, які, в свою чергу, мають роздрібну реалізацію та складську мережу по всій території України, а також безпосередньо заводам-виробникам металоконструкцій, машинобудівним заводам та іншим виробничим підприємствам. Істотних змін в системі збуту продукції останніми роками не відбувалося.



Чехія

▶ Основними Покупцями продукції ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» на експортному ринку у 2023 році були нерезиденти республіки Польща. В 2024 році ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» має чіткий намір на перемовини та відновлення поставок в Німеччину, Чехію та інші країни Європи.



Польща

Результати діяльності



- ▶ У 2023 році ситуація на ринку металургійної промисловості продовжує бути нестабільною. З одного боку – в порівнянні з 2022 роком попит на продукцію стабілізувався на території України, що пов'язано з масштабною відбудовою пошкоджень інфраструктур різних секторів внаслідок обстрілів зі сторони агресора. Так, темпи росту виробництва та відвантаження чорних труб за 2023 в порівнянні з 2022 роком склали 145,76 та 140,19 % відповідно. З другого боку - блокування митних пунктів країнами-партнерами, наявність постійних обстрілів призводять до зниження попиту з боку покупців-нерезидентів.

- ▶ Співвідношення відвантаження чорних труб у 2023 році за вантажоотримувачами у середньому за рік становило: 92,93% по Україні проти 83,54% у 2022 році, та 7,07% - на експорт, проти 16,46% у попередньому звітному періоді.
- ▶ Покращилась ситуація з виробництвом посуду на дільниці товарів народного споживання ЦКП: темп росту виробництва склав 591,49 %, а відвантаження – 281,05 % в порівнянні з результатами 2022 року.
- ▶ Виготовлення лопат дещо скоротилося і становило 91,6 % об'єму виробництва 2022 року.
- ▶ При цьому варто зазначити, що планування роботи підприємства та виконання зобов'язань перед контрагентами постійно ускладнювалось масованими ракетними атаками, загрозою наступу окупаційних військ, адже територіально регіон є прифронтовим, загрозою повного блекауту та перебоїв у постачанні енергоносіїв, але завод максимально продовжує виконувати всі заявлені Покупцями потреби.

▶ Незважаючи на військову агресію РФ, в 2023 році виробництво можна назвати більш стабільним в співвідношенні до 2022 року, коли в перші місяці агресії підприємство було вимушене оголосити повний простій. В 2023 році ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» продовжує стабільно та своєчасно сплачувати заробітну плату працівникам. Мета втримання фонду оплати праці та підвищення середньої заробітної плати досягається перерозподіленням обсягу робіт, постійним навчанням суміжним професіям персоналу цехів і підрозділів. Провадження цих процесів планується і на наступні роки роботи. Такі заходи допомагають частково уникнути труднощів у зв'язку з недостатньою кількістю персоналу внаслідок мобілізації. За 2022-2023 роки з підприємства мобілізовано майже 10 відсотків працівників. На превеликий жаль, частина з них загинула.

▶ У звітному році продовжувався процес цифровізації підприємства. Важливим є постійна модернізація автоматизованого обліку сировини, готової продукції та ТМЦ. Це дозволяє уникнути будь-яких помилок в обліку та звітності.

▶ Окрім того, для ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» важливий розвиток таких напрямків, як навчання нашого персоналу, організація і управління виробництвом, здійснювалося продовження введення в дію етапів програми «Індустрія 4.0» для виробничих процесів.



Ліквідність та зобов'язання

- ▶ В умовах нестабільності економіки, бізнесу, партнерських відносин (причиною якої, в першу чергу, є військова агресія РФ) для підтримки стійкого фінансового стану підприємств виникає необхідність у зваженому управлінні ліквідністю, що передбачає здатність розраховуватися за своїми поточними зобов'язаннями наявними оборотними ресурсами шляхом швидкого конвертування їх у грошові кошти, а платоспроможність виявляє здатність підприємства розраховуватися за власними поточними зобов'язаннями лише наявними на підприємстві грошовими коштами та їх еквівалентами. ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» прийняло політику відвантаження по передплаті, або по факту завантаження готової продукції в автомобіль у 90% взаємовідносин з Покупцями, що дозволяє уникнути замороження грошових коштів.
- ▶ Метою Товариства є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитів.
- ▶ ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» здійснює контроль ризику нестачі грошових коштів шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими активами та зобов'язаннями (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

- ▶ ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» веде постійний моніторинг факторів, що впливають або в подальшому можуть вплинути на ліквідність підприємства. Вони поділяються на дві групи: внутрішні та зовнішні.

Внутрішні

- Постійно вивчається попит на продукцію, чітко контролюються щомісячні плани виробництва на підставі замовлень Покупців. Це формує необхідний склад та структуру продукції, що випускається;
- Задля оптимізації витрат підприємства, постійно аналізується їх величина та структура, їх динаміка в порівнянні з доходами підприємства;
- Стан майна і фінансових коштів, включаючи запаси та резерви, їх структура і складові.

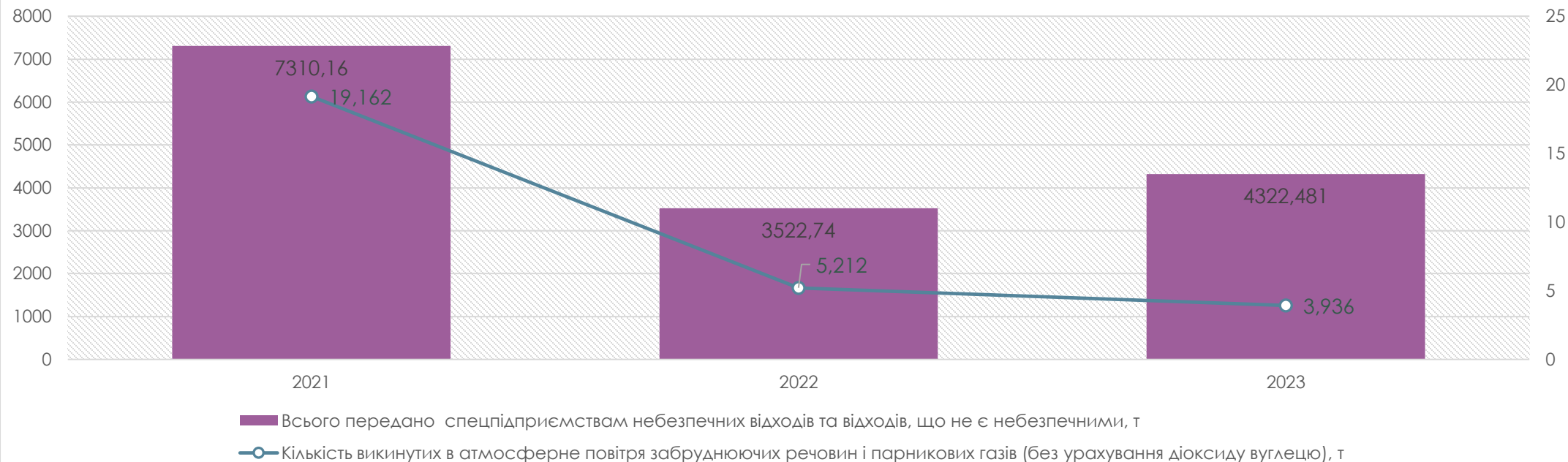
Зовнішні

- Можливості розширення внутрішніх та зовнішніх ринків збуту продукції незважаючи на ситуацію в країні, пов'язану з військовим станом. Положення Товариства на товарному ринку, можливий потенціал в діловому співробітництві;
- Ступінь залежності від зовнішніх кредиторів та інвесторів;
- Аналіз Покупців на їх платоспроможність, на їх можливу причетність до бізнесу з рф;
- Інфляція.

Екологічні аспекти

- ▶ За охорону навколишнього середовища та контроль викидів виробництва на ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» відповідає відділ охорони навколишнього середовища (ВОНС). Відповідно до законодавства України нашим підприємством подаються періодичні звіти щодо дотримання нормативних вимог викидів, що утворюються внаслідок виробничих процесів, моніторинг робочого мікроклімату на виробництві (рівень освітлення та шуму, склад повітря тощо).
- ▶ *До сфери діяльності відділу охорони навколишнього середовища належить:*
 - охорона і раціональне використання земель;
 - охорона атмосферного повітря;
 - охорона та використання водних ресурсів;
 - раціональне використання та зберігання виробничих і побутових відходів;
 - організація та відтворення звітності щодо впливу на навколишнє середовище;
 - отримання дозволу на використання прекурсорів;
 - організація отримання висновків ЕСЕЕ на продукцію.

Динаміка утворення відходів та викидів забруднюючих речовин на ТОВ "ДМЗ КОМІНМЕТ" у 2021-2023 рр.



- ▶ Аналізуючи наведену діаграму можна побачити, що у 2022 році об'єм передано небезпечних відходів та відходів, що не є небезпечними, зменшився більш як на половину, а 2023 року зріс майже на 800 тонн в порівнянні з минулим періодом. При цьому рівень викинутих в атмосферне повітря забруднюючих речовин і парникових газів (без урахування діоксиду вуглецю) скоротився майже в 3,7 рази у 2022 році та в 1,3 рази у 2023 в порівнянні з попереднім звітним періодом. Таку тенденцію до зниження відходів та викидів сприяло суттєве скорочення виробництва, яке було викликане початком повномасштабних воєнних дій росії на території нашої держави.

Соціальні аспекти та кадрова політика

- ◆ Функції служби персоналу на нашому підприємстві (відділ кадрів, відділ праці та заробітної плати, архів) полягають у наступному:

кадровий облік

підбір
персоналу

підготовка та
навчання

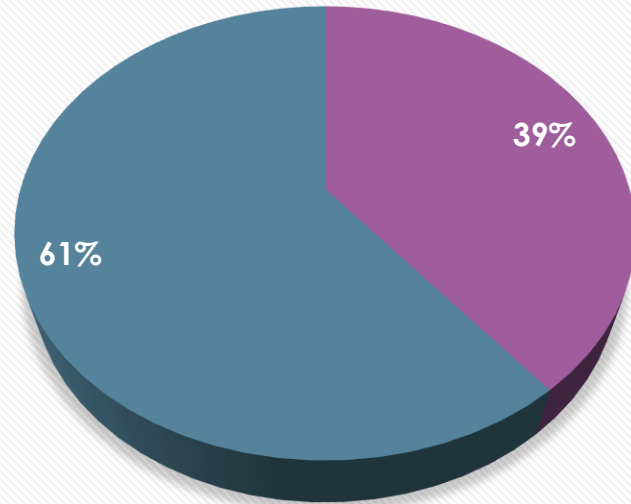
облік робочого
часу

контроль за
витратами
фонду оплати
праці

робота з
молоддю

архів

Розподіл персоналу за гендером у 2022-2023 роках



■ Жіноча стать ■ Чоловіча стать

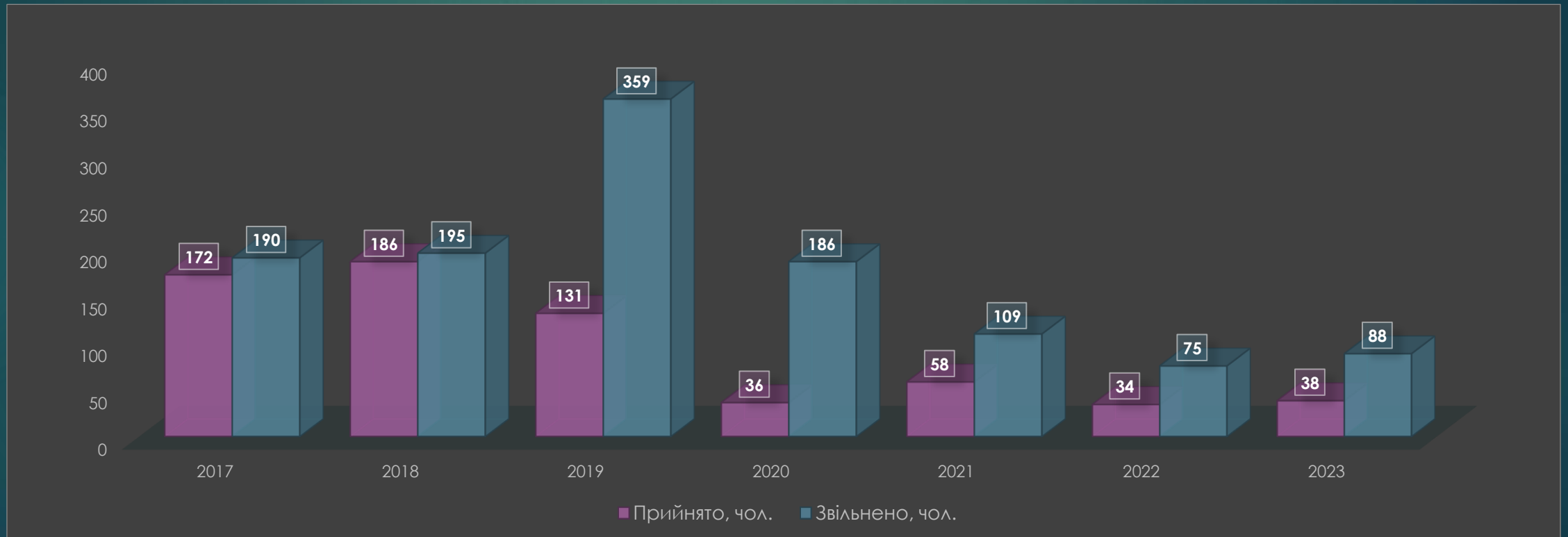
- ▶ Розподіл персоналу за гендером у період з 2021 по 2023 рік майже не змінювався, але відсоток працюючих на підприємстві чоловіків все ж таки зменшується: у звітному році відсоток жінок, що працюють на підприємстві, склав 38,76 %, а чоловіків – 61,24 %; у 2021 році цей показник становив 39,66 % та 60,34 % та 39,27 % і 60,73 % у 2022-му відповідно.
- ▶ Крім того, орієнтовно 10% від кількості працівників підприємства мобілізовано.

Середньорічна чисельність персоналу та розмір фонду оплати праці в 2017-2023 роках



- ▶ Аналізуючи вищенаведену діаграму, можна побачити, що заходи з автоматизації різноманітних процесів призвели до поступової оптимізації чисельності, проте рівень витрат на оплату праці до 2022 року був сталим. З початку повномасштабного вторгнення росії виробничий процес сповільнився, в березні було впроваджено тимчасовий простій не з вини працівника, що оплачувався 2/3 тарифного окладу, частина працівників евакуювалися, оформивши при цьому відпустку без збереження заробітної плати. Ці фактори зумовили скорочення фонду оплати праці на 34 231 тис. грн.. 2023 року більша частина працівників була виведена з простою та задіяна у виробничому процесі. Варто зазначити, що Товариство протягом усього звітної періоду вчасно виконувало оплату праці свого персоналу. Виплати авансу та зарплати здійснювались в належні терміни. Заборгованості по зарплаті перед працівниками немає.

- ▶ У звітному періоді, не зважаючи на складну та нестабільну ситуацію в країні, ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» продовжило прийом на роботу працівників. Частина з них склали переміщені особи з тимчасово окупованих територій України, зокрема штат працівників було поповнено спеціалістами з металургійних підприємств Маріуполя. Таким чином, у 2022 році було прийнято 34 особи і звільнено 75 осіб, а у 2023 – 38 та 88 відповідно. Також слід вказати, що у звітному періоді тривали звільнення за власним бажанням працівників, які виїхали закордон і працевлаштувалися або не мали бажання повертатися до стабілізації ситуації у країні.





- ▶ Для контролю за виконанням усіх вимог трудової дисципліни та безпеки виробництва, які регулюються Законами України, Положеннями, Постановами та Інструкціями з охорони праці (ОП), на ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» існує відділ охорони праці (ВОП). До його складу також входить бюро технічної безпеки механізмів. На виконання вимог усіх нормативних документів, що регулюють безпеку праці в Україні, нашим підприємством з початку своєї діяльності було отримано всі необхідні дозволи, які періодично актуалізуються. Фахівці ВОП безперервно здійснюють огляди будівель і споруд, ведуть документооборот стосовно охорони праці на підприємстві, проводять перевірки безпеки обладнання, навчають та екзаменують знання працівників з питань ОП.

Ризики

- ▶ Фінансова політика підприємства включає в себе управління фінансовими ризиками. Мета управління фінансовими ризиками нашого підприємства полягає у забезпеченні дослідження максимально широкого діапазону можливих ризиків, їхній оцінці, а також формуванні та реалізації підходів і заходів щодо оптимізації рівнів ризику, що мають сприяти встановленню стійкого фінансового стану, а також розвитку в поточній і довгостроковій перспективі.
- ▶ Стратегічна мета управління економічним ризиком полягає у забезпеченні стійкості функціонування підприємства за умов невизначеності зовнішнього та внутрішнього середовища, а тактична - в отриманні найбільшого прибутку за оптимального для нас співвідношення прибутку та ризику.

- ▶ *Завдання системи управління фінансовими ризиками ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» полягає в:*

- виявленні сфер підвищеного ризику фінансової діяльності, які генерують загрозу фінансовій безпеці;
- загальній об'єктивній оцінці ймовірності настання несприятливих ризикових подій і пов'язаних з ними можливих фінансових втрат;
- забезпеченні мінімізації рівня фінансового ризику відповідно до передбачуваного рівня дохідності фінансових операцій;
- забезпеченні мінімізації можливих фінансових втрат при настанні ризикової події.

- ▶ Всі наведені завдання управління фінансовими ризиками тісно взаємопов'язані та розв'язуються комплексно.
- ▶ Цінові ризики характеризуються вірогідністю зміни ринкових цін на фінансові інструменти та фізичні активи, які знаходяться на балансі або можуть обліковуватися на позабалансових рахунках суб'єктів господарювання.
- ▶ *Для запобігання цінових ризиків використовуються наступні заходи:*

підвищення якості товарів

аналіз коливання ціни на сировину

підвищення ефективності маркетингової комунікативної політики

виробництво готової продукції на підставі узгоджених заявок Покупців

Вразливість до ризику ліквідності

- ▶ Основними джерелами забезпечення ліквідності на підприємстві є оборотні активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань. Основні фінансові зобов'язання Товариства включають інші довгострокові та короткострокові зобов'язання, кредиторську заборгованість та кредити банків. Основна мета цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Товариства.
- ▶ Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів та достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Головною метою підприємства у мінімізації цього ризику є підтримання балансу між безперебійним фінансуванням та гнучкістю у використанні кредитних умов, наданих постачальниками та банками, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Товариству. Передоплати зазвичай використовуються для управління як ризиком ліквідності, так і кредитним ризиком. ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення своїх зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення.

Вразливість до ризику грошових потоків

- ▶ Розрахунки з контрагентами нерозривно пов'язані з вхідними та вихідними грошовими потоками, які становлять основу процесу забезпечення безперервної діяльності підприємства. Саме тому фінансова служба підприємства проводить постійний моніторинг та аналіз засобів, необхідних для ведення економічно-господарської діяльності ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ», та звітує перед керівництвом підприємства у відповідний період.

Вразливість до валютного ризику

- ▶ Валютний ризик – наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який виникає через несприятливі коливання курсів іноземних валют. Оцінка валютного ризику ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» полягає в тому, що величина ризику визначається на основі кількісних значень ймовірності його виникнення. Керівництвом та службами підприємства здійснюється аналіз коливань курсів іноземних валют та їхнього впливу на показники ліквідності та капіталу.

Вразливість до кредитного ризику

- ▶ Кредитний ризик – наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який виникає через неспроможність сторони, що взяла на себе зобов'язання, виконати умови будь-якої фінансової угоди з банком або інакше виконати взяті на себе зобов'язання.
- ▶ Джерелом виникнення кредитного ризику є фінансові активи (кошти, цінні папери, дебіторська заборгованість контрагентів, позики, видані іншим суб'єктам, тощо).
- ▶ У контексті аналізу кредитного ризику неможливо оминати й [МСФЗ \(IFRS\) 9](#) – концепцію очікуваних кредитних збитків, що мають відображати можливі втрати внаслідок володіння фінансовим активом. Під такі збитки підприємство формує резерв.
- ▶ Під час вибору способу оцінки очікуваних кредитних збитків ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ» враховує:
 - ▶ - вартість грошей у часі;
 - ▶ - інформацію про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому. Така інформація підтверджується необхідними аналізами та обґрунтуваннями.

Вразливість до ринкового ризику

- ▶ Ринковий ризик є досить складним і багатофакторним явищем. Основний вплив на нього зараз мають наслідки військової агресії РФ.
- ▶ Ринковий ризик більшою мірою проявляється на етапі реалізації продукції. У зв'язку з введенням військового стану 24.02.2022 року, ринок металопродукції в Україні суттєво змінився. Зростає роль і значимість маркетингових зусиль в освоєнні ринку. Маркетинг покликаний забезпечити вироблення стратегії щодо подолання невизначеності середовища господарювання і збуту. Ціни як на готову продукцію, що виробляється, так і на засоби виробництва, варіюють, що й створює ринковий ризик. Важливо, що чим більш нестабільною є загальноекономічна ситуація, чим сильнішими є інфляційні процеси, тим більш нестійкими є ціни на продукцію та ресурси.

Дослідження та інновації

- ▶ Починаючи з 2016 року, на Товаристві було створено програму цілей щодо вдосконалення виробництва та розвитку потенціалу, яка щороку коригується та доповнюється відповідно до виконання поставленої мети. Так, основні цілі розвитку можна представити наступним чином:

цифровізація
процесу виробництва
труб від прибуття
рулону до виходу
готової продукції

розробка і
впровадження
програм з обліку
виробничих процесів
ремонтних служб

цифровізація
контролю за
енергоресурсами

контроль закупівель
основних і
допоміжних
матеріалів

створення центру
збору та моніторингу
основних показників
по заводу в режимі
реального часу

цифровізація
процесу постачання
цехів і відділів
підприємства

впровадження заходів
і програм з обліку і
контролю витрат
палива

- ▶ Як і кожного року, для продовження розвитку та модернізації виробничого процесу, на початку січня було затверджено Наказ №1, в якому прописано заходи на 2023 рік на ТОВ «ДМЗ КОМІНМЕТ».
- ▶ Протягом звітної періоду, незважаючи на труднощі воєнного стану, підприємство продовжило виконувати наступні завдання для досягнення поставленої мети:

Оптимізація використання металу при виробництві труб

Покращення технології виробництва труб зі знятим внутрішнім гратом

Виконано ряд заходів, що дозволили зменшити кількість переділу, виходу лома та скоротити час потрапляння труб на склад

Модернізація технології брикетування стружки

Продовження поетапної реалізації програми «Індустрія 4.0» в ТЕЗЦ-1 КЕТ

Оптимізація чисельності персоналу по підрозділам з пошуком можливостей з суміщення професій

Продовження запровадження програми енергозбереження на підприємстві

Перспективи розвитку

- ▶ Наступного року Товариство і надалі планує втримувати свої позиції та продовжувати розвиток і налагодження відносин з європейськими споживачами. Підприємство не планує змінювати свою форму утворення, в тому числі не має на меті поглинати чи зливатись з іншими підприємствами.
- ▶ Наслідком впливу повномасштабного вторгнення росії в нашу державу - є дестабілізація економічного середовища, як внутрішнього так і зовнішнього, з можливістю ведення планування тільки на невеликий термін із урахуванням форс-мажорних обставин.
- ▶ Зазначені події призвели до того, що керівництво дуже ретельно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і вживає низку заходів задля забезпечення здатності продовжувати стабільну діяльність, підтримувати достатній рівень ліквідності та платоспроможності, а саме:

Прийнято план рівномірної сплати нарахованих податків та зборів, відсотків по кредиту, заборгованості за сировину та матеріали для недопущення прострочення сплати по ним

Затверджено логістичний план відвантаження готової продукції постачальникам, в тому числі прийняте рішення про зміни умов відвантаження без доставки

Зважена цінова політика на продукцію підприємства

Ведення постійного аналізу кадрових питань