



Звіт про управління ПрАТ «ЧУМАК»

бульвар Дружби Народів, 19, 4-ий поверх, м. Київ, 01042, Україна

Зміст

1. *Організаційна структура та опис діяльності підприємства*
2. *Результати діяльності*
3. *Ліквідність та зобов'язання*
4. *Екологічні аспекти*
5. *Соціальні аспекти та кадрова політика*
6. *Ризики*
7. *Дослідження та інновації*
8. *Управління капіталом*
9. *Перспективи розвитку*
10. *Безперервність діяльності*

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Основна діяльність ПрАТ «ЧУМАК» (далі – Компанія або підприємство) - це переробка, виробництво та реалізація томатної пасти, кетчупів, майонезу, макаронів, соусів, приправ та соків. Виробничі потужності Компанії розташовані у Каховці Херсонської області України. Продукція Компанії реалізується на внутрішньому ринку України та експортується.

Виробнича стратегія Компанії націлена на контроль над витратами, вдосконалення всіх процесів виробництва продукції, продуктивність, високий рівень стандартизації, контроль якості продукції, гнучкість виробничого процесу, розробку нових видів продукції.

Підприємство являє собою успішний приклад поєднання ефективного менеджменту керівництва, передових виробничих технологій і колективу кваліфікованих інженерів, робітників і менеджерів.

Організаційна структура підприємства складається з:

- Комплексу з переробки томатів та ферментації огірків
- Комплексу з виробництва томатної пасти, кетчупів, майонезу, соусів, приправ, соків та макаронних виробів
- Складського господарства
- Підрозділу технічного забезпечення
- Комерційного відділу
- Відділу логістики
- Відділу якості
- Підрозділів матеріально-технічного забезпечення
- Операційно-облікового підрозділу
- Адміністративних підрозділів забезпечення (транспортний відділ, господарський відділ, оздоровчий пункт, тощо)
- Офісних підрозділів забезпечення

Середня чисельність персоналу Компанії протягом 2021 року становила 1257 осіб.

Компанія є частиною групи Delmar, що асоційована з Wilmar International Limited, яка займається віджимом олійних культур, переробкою та збутом харчових олій, а також виробництвом спеціальних жирів, продажем рису та зерна.

2. Результати діяльності

За результатами 2021 року підприємство має прибуток в сумі 43 987 тис.грн., дохід від реалізації товарів (робіт /послуг) за 2021 рік складає 2 287 984 тис. гривень, в порівнянні з 2020 роком (1 874 341 тис гривень) .

3. Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія мала чисті поточні зобов'язання у сумі 49 855 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року: чисті поточні зобов'язання у сумі 74 863 тисячі гривень), отримала чистий прибуток за 2021 рік у сумі 43 987 тисяч гривень (у 2020 році: чистий прибуток у сумі 105 136 тисяч гривень) і чисті грошові кошти, використані в операційній діяльності у сумі 68 045 тисяч гривень (у 2020 році - чисті надходження грошових коштів від операційної діяльності у сумі 131 885 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2021 року позикові кошти у сумі 473 913 тисяч гривень отримані від материнської компанії та компанії, яка перебуває під спільним контролем акціонерів (на 31 грудня 2020 року: 559 829 тисяч гривень)

Загальна сума зобов'язань за короткостроковими банківськими кредитами станом на 31 грудня 2021 року становить 312,000 тисяч гривень. З них короткострокові банківські кредити на суму 312,000 тисяч гривень забезпечені гарантіями від материнської компанії. Станом на 30 вересня 2022 року загальна сума зобов'язань за короткостроковими банківськими кредитами становить 75,000 тисяч гривень

Станом на 31.12.2021 поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 548 193 тис.грн.

Станом на 31.12.2021 поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 251 850 тис.грн.

Фактори, які можуть вплинути на ліквідність підприємства, це:

- наявність фінансвих ресурсів в банківських установах,
- своєчасне відшкодування ПДВ державою,
- проведення своєчасних розрахунків клієнтів підприємства за отриманні товари та послуги.

4. Екологічні аспекти

ПрАТ «ЧУМАК» в усіх аспектах своєї господарської діяльності керується принципами екологічної безпеки та дотримується вимог природоохоронного законодавства України, а також отриманих документів дозвільного характеру.

Спеціальний дозвіл на користування надрами №6086 від 02.10.2015 (дві скважини).

Дозвіл на спеціальне водокористування №154/ХС/49д-18 від 05.03.2018.

Дозвіл №6510400000-557 від 05.07.2019 на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами.

ПрАТ «ЧУМАК» ефективно використовує водні ресурси, 2 установки очищення газопилового потоку для забезпечення нормативного стану якості атмосферного повітря.

Скиди очищених стічних вод підприємством здійснюються в міську каналізацію КВУ «Каховський водоканал».

ПрАТ «ЧУМАК» має договори на подальше безпечне поводження із усіма відходами, що утворюються в результаті господарської діяльності зі спеціалізованими компаніями, що мають усі дозвільні документи на право поводження з відходами. Самостійно ПрАТ «ЧУМАК» не здійснює операцій у сфері поводження з відходами.

Щорічно, акредитованою лабораторією на договірних засадах, здійснюється виміри якості атмосферного повітря.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика підприємства визначає основні напрямки роботи з персоналом. Серед них:

- Забезпечення працівників заробітною платою на рівні, вищому за рівень, який пропонують 75 % роботодавців в регіоні;
- Плідна співпраця з Вищими навчальними закладами, щодо відбору, практичного навчання та прийому на роботу випускників без досвіду роботи;
- Програма стажування для молодих фахівців, випускників профільних вишів, з метою залучення перспективних молодих фахівців на підприємство).
-
- Забезпечення соціальних гарантій кожного працівника (своєчасна виплата заробітної плати, медичне страхування, доставка, гаряче харчування тощо)

Політика підприємства у сфері дотримання прав людини передбачає:

1. Неухильне дотримання прав людини.
2. Орієнтація на поліпшення умов праці.
3. Неухильне дотримання правил охорони праці, пожежної безпеки і виробничої санітарії співробітниками підприємства.
4. Дотримання всіх норм Конституції України, Кодексу законів про працю України та інших законодавчих норм.

Реалізація політики в сфері дотримання прав людини – є пріоритетним напрямом кадрової політики підприємства.

Вище керівництво підприємства бере на себе відповідальність за реалізацію політики.

ПрАТ «ЧУМАК» при здійсненні своєї діяльності керується принципами політики соціальної відповідальності.

ПрАТ «ЧУМАК» повністю усвідомлює свою відповідальність перед суспільством. При визначенні стратегії розвитку та в повсякденній діяльності, підприємство вважає, що обов'язковою умовою стійкого розвитку бізнесу є неухильне дотримання принципів соціальної відповідальності. У відповідності до цих принципів підприємство бачить своє завдання не тільки у виробництві необхідної для суспільства продукції, але й сприянні соціальному прогресу, зростанню добробуту суспільства в цілому і підвищенні рівня життя своїх співробітників, зокрема.

Ми прагнемо здійснювати свою виробничу діяльність в суворій відповідності з вимогами не лише законодавства України в сфері праці, а також у відповідності до вимог міжнародних стандартів.

- Всесвітньої декларації про права людини;
- Конвенції ООН про усунення всіх форм дискримінації жінок;
- Загальної Декларації Прав Людини;
- Конвенції ООН з Прав Дитини;
- Основних конвенцій Міжнародної Організації Праці, а саме:
- Конвенції про примусову або обов'язкову працю,
- Конвенції про свободу асоціації і захист права на організацію,
- Конвенції про право на організацію і на ведення колективних переговорів,
- Конвенції про рівну винагороду,
- Конвенції про скасування примусової праці,
- Конвенції про дискримінацію в області праці і занять,
- Конвенції про мінімальний вік для прийому на роботу.

Підприємство на регулярній основі успішно проходить аудити з соціальної відповідальності: SMETA 4 Pillar (ETI) Підприємство засновує свою соціальну політику на наступних принципах:

- соціальне партнерство зі всіма зацікавленими сторонами на основі міжнародних стандартів,
- вивчення і використання досвіду найбільш ефективних і соціально відповідальних міжнародних компаній;
- активна участь в житті місцевого співтовариства (населення, адміністрацій, суспільних організацій);
- націленість на забезпечення сприятливого соціально-економічного середовища в регіоні і районі діяльності підприємства;
- консолідація інтересів працівників і підприємства;
- відкритий і публічний характер діяльності в реалізації екологічних і соціальних проектів;
- відвертість до діалогу, з врахуванням думки різних зацікавлених сторін;
- регулярне інформування зацікавлених сторін про виконання рекомендацій і вимог в області соціальної відповідальності, промисловій і екологічній безпеці;
- надання доступу до інформації про виконання діючої Політики всім зацікавленим сторонам.

ПрАТ «ЧУМАК», проводячи політику соціальної відповідальності, зобов'язується:

- Забезпечити право всіх працівників на створення і вступ до будь-якої організації на власний вибір без здобуття попереднього дозволу і встановлює ряд гарантій свободи їх діяльності без втручання менеджменту.
- Забезпечити захист від антипрофспілкової дискримінації, захист організацій працівників від втручання менеджменту, а також міри по сприянню колективним переговорам.
- Заборонити використання будь-якої форми примусової праці, як засіб політичного придушення, виховання, покарання за вираження політичних і ідеологічних поглядів, покарання за участь в страйках або дискримінації.
- Ні при яких умовах не використовувати працю ув'язнених.
- Заборонити використання дитячої праці; встановлює, що мінімальний вік для прийому на роботу не має бути нижче за вік, встановлений чинним законодавством України.
- Забезпечити робочу обстановку на підприємстві вільну від тиску на співробітників і постачальників в усній, невербальній і фізичній формі.
- Приймати заходи для забезпечення здоров'я і безпеки працівників.
- Забезпечити безпечне і здорове виробниче середовище для роботи, виконання всіх вимог техніки безпеки, повномасштабне навчання працівників з охорони праці, вільний доступ працівників до якісної побутової і питної води.
- Забезпечити рівну оплату для чоловіків і жінок за працю рівної цінності. Забезпечити справедливую, прозору оплату праці на рівні не менше, ніж встановлено чинним законодавством України.
- Забезпечити вільний доступ працівників до інформації, яка стосується їх безпосередньо.
- Забезпечити проведення політики, направленої на усунення дискримінації при наймі, професійній підготовці, кар'єрному зростанні на принципах рівності можливостей, незалежно від раси, кольору шкіри, віку, статі, віри, політичних поглядів, сексуальної орієнтації, сімейного стану, національного або соціального походження.
- Забезпечити створення робочої обстановки, яка сприяє професійному зростанню і розвитку працівників.

Соціальний пакет працівників підприємства.

Всі працівники підприємства забезпечені упорядкованими робочими місцями, матеріально-технічними ресурсами, спецодягом та засобами спеціального захисту, необхідними для виконання трудових завдань, норм роботи і створення сприятливих умов для роботи.

Всі працівники підприємства мають можливість звертатися в Оздоровчий пункт (працює цілодобово).

Доставка працівників підприємства здійснюється транспортом на роботу і з роботи.

Оплата праці здійснюється 2 рази в місяць на зарплатну картку і встановлюється в штатному розкладі.

Кожен працівник при прийомі на роботу проходить адаптаційну програму, в якій по проходженню випробувального терміну дається оцінка особистісних і ділових якостей працівника наставником.

Для професійного розвитку працівників підприємства існують програми стажування, навчання, тренінги, курси підвищення кваліфікації.

Боротьба з корупцією та хабарництвом

На підприємстві створено умови запобігання корупції та хабарництву. Розроблено та затверджено Антикорупційна Політика, яка доведена до відома працівників підприємства.

Працівники відділу управління персоналом, служби безпеки підприємства, юридичного відділу здійснюють постійний контроль за дотриманням на підприємстві норм українського законодавства та керівних документів. Кожен працівник може повідомити про факти порушень законодавства на підприємстві на спеціальний телефонний номер, електронну адресу, звернутись особисто до керівництва підприємства, або залишити письмове повідомлення у скрині «Скарг та пропозицій».

6. Ризики

Основним ризиком підприємства є ризик, пов'язаний зі зміною валютних курсів, який виникає у разі, коли комерційні операції або визнані активи чи зобов'язання деноміновані в іншій валюті, крім гривні. Однак, підприємство успішно застосовує заходи з хеджування валютних ризиків, такі як операції з купівлі / продажу валюти на умовах форвард.

7. Дослідження та інновації

У 2021 році ПрАТ «ЧУМАК» з метою дотримання вимог систем управління якістю та безпечністю харчових продуктів організувало проходження зовнішнього навчання своїх співробітників щодо ЗАХИСТ ХАРЧОВИХ ПРОДУКТІВ, ПРОДОВОЛЬЧЕ ШАХРАЙСТВО, Вимоги програм-передумов та GMP в харчовій промисловості.

Також у 2021 році Підприємство успішно пройшло сертифікацію за схемою BRC (GLOBAL STANDART FOR FOOD SAFETY) редакція 8 для виробників харчових продуктів, визнану GFSI (Global Food Safety Initiative).

Отримання сертифікату BRC:

надає захист бренду «ЧУМАК» та його клієнтам;

дозволяє вести справи з роздрібними торговцями, виробниками, компаніями-виробниками інгредієнтів та організаціями громадського харчування, які визначають сертифікацію як частину процесу розвитку; допомагає зменшити кількість негативних відгуків, скарг клієнтів і відхилених продуктів; включає системи управління безпечністю харчових продуктів в міжнародно визнану передову практику для забезпечення безпеки і якості продукції; забезпечує аудити, які проводяться навченими та досвідченими органами з сертифікації, які працюють відповідно до Глобального стандарту BRC, прийнятого багатьма найбільшими роздрібними мережами світу. Отримання сертифіката гарантує клієнтам впевненість у продуктах ПрАТ «ЧУМАК».

Також у 2021 році ПрАТ «ЧУМАК» проведено добровільну сертифікацію продукції для розширення ринків збуту, а саме:

- сертифікація органічних кетчупів згідно вимог стандарту міжнародних акредитованих органів сертифікації з органічного виробництва і переробки, який еквівалентний регламентам ЄС № 834/2007 та № 889/2008;
- сертифікація продукції на відповідність вимогам стандарту «Halal» (для мусульманських громад в Україні та постачання в арабські країни).

Розроблені нові рецептури продуктів з подальшим виробництвом та постачанням клієнтам.

8. Управління капіталом

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає у забезпеченні подальшої роботи Компанії як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток акціонерам та вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості.

Компанія контролює капітал на основі співвідношення запозичених та власних коштів.

9. Перспективи розвитку

Однією із стратегічних цілей підприємства на 2022 рік є збереження своєї присутності на ринку під брендом «Чумак».

Керівництво підготувало скоригований бюджет і прогноз грошових потоків на наступні 12 місяців на основі поточних обставин, у тому числі переглянутого прогнозу реалізації продукції під брендом «Чумак», виготовленої на замовлення Компанії на потужностях третіх сторін з метою подальшої реалізації на ринку України та за її межами, прогнозу валютних курсів, а також термінів погашення банківських кредитів.

У 2022 році Компанія здійснювала виробництво та реалізацію і надалі планує виробляти продукцію під брендом «Чумак», зокрема макаронні вироби, майонези, соуси кондimenti, томатну пасту на виробничих потужностях як українських виробників, що знаходяться на безпечних територіях та не зазнали впливу воєнного вторгнення, так і на потужностях іноземних виробників. Керівництво здійснює усі необхідні заходи щодо цього. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія успішно співпрацює з турецьким виробником макаронних виробів та планує розширити асортимент продукції, що виробляється на його виробничих потужностях. Також Компанія отримує продукцію під брендом «Чумак» від українських виробників і реалізовує її в торгових мережах України та дистрибуторам. Обсяги реалізації такої продукції на дату цієї фінансової звітності дозволяють обслуговувати поточні операційні потреби Компанії у обігових коштах, підтримувати операційну діяльність та вчасно розраховуватись за своїми зобов'язаннями перед постачальниками, персоналом та зобов'язаннями з податкових та інших обов'язкових платежів. У червні-липні 2022 року обсяг виробництва на потужностях третіх сторін становив 11% від середньомісячного обсягу реалізації за 2021 рік (без врахування експорту).

Окрім цього керівництво Компанії розглядає можливості та веде переговори щодо розширення асортименту продукції, яка вироблятиметься третіми сторонами під торговою «Чумак», зокрема такі продукти як столовий маргарин, соки в асортименті та фасований рис. Станом на поточну дату Компанією укладено договори із 1 закордонним та 7 українськими виробниками щодо виробництва асортименту продукції під торговою маркою «Чумак». З рядом інших виробників проводяться переговори та попередні домовленості.

За 9 місяців 2022 року Компанія реалізувала продукцію, вироблену на потужностях третіх сторін на суму 527 623 тисяч гривень (що становить 32% від обсягу реалізації за аналогічний період 2021 року та 26% від прогнозних показників), що разом із скороченням та оптимізацією витрат, дозволило покрити потреби у грошових коштах та забезпечити безперебійну роботу Компанії у поточних умовах, а також отримати надходження від погашення дебіторської заборгованості. До кінця 2022 року року Компанія планує збільшити обсяги і асортимент продукції, що забезпечить можливість розраховуватись за зобов'язаннями по банківських кредитах, а у 2023 році вийти на обсяги виробництва і реалізації у розмірі 37% від фактичних показників 2021 року.

10. Безперервність діяльності.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність за 2021 рік відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало поточний фінансовий стан Компанії, її поточні плани, рентабельність діяльності, операційні грошові потоки, заходи поточного та наступного року щодо виробництва продукції під брендом «Чумак» на виробничих потужностях третіх сторін, що перебувають поза межами бойових дій та окупації, підтримки материнської компанії, а також проаналізувала вплив воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну та макроекономічних тенденцій на свою діяльність. Крім того, Компанія здійснює моніторинг впливу пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 на її прогнози грошових потоків та результати операційної діяльності. Втім Компанія не зазнала значного впливу COVID-19 у 2021 році і, як очікується, не зазнає суттєвого впливу в 2022-2023 роках.

Після дати фінансової звітності за 2021 рік, 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. негайно після цього Указом Президента України, який ухвалила Верховна Рада України, було введено воєнний стан та відповідні тимчасові обмеження, які впливають на економічні умови. Внаслідок воєнних дій окремі території Харківської, Чернігівської, Сумської, Одеської, Миколаївської, Запорізької та Херсонської областей були окуповані. Наразі північні області України (Київська, Чернігівська, Сумська області та частина Харківської) звільнені Збройними силами України.

Головним пріоритетом Компанії є безпека та захист працівників та їхніх родин. Бізнес-процеси Компанії були реорганізовані з урахуванням існуючих викликів, щоб забезпечити безперервність своєї операційної діяльності. Ключовий персонал та вище керівництво Компанії продовжують роботу переважно у дистанційному режимі. З 1 червня 2022 року із працівниками, що залишилися на окупованих територіях Компанія тимчасово призупинила трудові відносини. Станом на дату цієї фінансової звітності в Компанії працює 807 працівників (з них 45 чоловіків, які можуть бути мобілізовані).

Активи балансовою вартістю 453 809 тисяч гривень (98,2% від загальної суми основних засобів) наразі знаходяться на непідконтрольних тимчасово окупованих територіях та представлені будівлями та спорудами, виробничим обладнанням та устаткуванням, транспортними засобами та іншими. Жодні із критичних об'єктів або інфраструктури Компанії не зазнали значних пошкоджень станом на дату цієї фінансової звітності, а їх використання у майбутньому є можливим. Однак, після окупації територій Херсонської області, зокрема м. Каховка, де переважно знаходяться активи Компанії, керівництво Компанії прийняло рішення тимчасово припинити виробничу діяльність на власних виробничих потужностях та переорієнтувалося на виробництво продукції на виробничих потужностях третіх сторін.

Залишки запасів у сумі 389 007 тисяч гривень (92% від загальної суми товарно-матеріальних запасів) знаходяться на тимчасово окупованих територіях і представлені готовою продукцією, сировиною та матеріалами, напівфабрикатами, тарою/упаковкою та іншими.

Станом на 31 грудня 2021 року в складі поточних зобов'язань у загальній сумі 1 088 414 тисяч гривень заборгованість пов'язаним особам складає 552 393 тисячі гривень (50,8% від загальної суми усіх поточних зобов'язань) належать до сплати материнській компанії та компанії, яка перебуває під спільним контролем акціонерів (на 31 грудня 2020 року: 651 196 тисяч гривень (83,0% від загальної суми усіх поточних зобов'язань) від компаній, які перебували під спільним контролем акціонерів). Кредитори не вжили жодних заходів проти Компанії щодо погашення позикових коштів.

Компанія не здійснює операцій з юридичними та фізичними особами під санкціями ЄС та США.

Компанія забезпечує виконання вимог законодавства України в повному обсязі. Податки, збори, інші обов'язкові платежі до державного та місцевих бюджетів сплачуються в повному обсязі та вчасно. Компанія продовжує вчасно та в повному обсязі виконувати всі свої зобов'язання перед персоналом. Погашення кредиторської заборгованості за товари та послуги відбувається за чіткою пріоритетизацією та з урахуванням договірних умов в частині строків погашення кредиторської заборгованості.

Попри суттєву невизначеність щодо очікуваних термінів погашення поточних зобов'язань перед материнською компанією та компанією, що перебуває під спільним контролем акціонерів, ці сторони, не планують припинити діяльність Компанії чи вимагати негайного погашення суттєвої суми протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після дати цієї фінансової звітності, про що свідчать листи підтримки, адресовані Компанії зі сторони материнської компанії та компанії, що перебуває під спільним контролем акціонерів, тому керівництво переконане, що підготовка цієї фінансової звітності на основі принципу подальшої безперервної діяльності є обґрунтованою.

Попри стабільні фінансові результати Компанії у 2021 році, воєнні дії, які відбувалися після звітної дати, створили суттєву невизначеність для Компанії у майбутньому, включаючи ризик пошкодження активів і втрати основних засобів і запасів у результаті їх фізичної втрати внаслідок воєнних дій або неповернення контролю над ними внаслідок продовження окупації територій, на яких знаходяться основні виробничі потужності Компанії. Вплив подальшого ходу воєнних дій на бізнес Компанії повною мірою невідомий, але його масштаб може бути значним. Керівництво визнає, що майбутній перебіг бойових дій та їх тривалість є головним фактором суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність, і тому Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу. Попри єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився на вказану дату, є обґрунтованим.

Затверджено до випуску та підписано 25 жовтня 2022 року.

Андрій Левчук
Генеральний Директор

Наталя Жданова
В.о. Головного бухгалтера