



Звіт про управління ПрАТ «ЧУМАК»

бульвар Міхновського Миколи, 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. *Безперервність діяльності*
8. *Дослідження та інновації*
9. *Управління капіталом*
10. *Інше*
11. *Перспективи розвитку*

ПрАТ «ЧУМАК», www.chumak.com

ПрАТ «ЧУМАК»

бульвар Міхновського Миколи, 19, 4-ий поверх, м. Київ, 01042, Україна
тел.: +38 (044) 354 07 00, факс: +38 (044) 354 07 01, e-mail: kiev.office@chumak.com

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, та приправ. Виробничі потужності Компанії розташовані у Каховці Херсонської області України. Станом на 1 червня 2022 через втручання російських військових в операційну діяльність виробничих потужностей Компанії в м. Каховка керівництво визначило, що Компанія тимчасово втратила контроль над активами та діяльністю виробничих потужностей. Діяльність Компанії спрямована на виробництво продукції на виробничих потужностях третіх сторін. Продукція Компанії реалізується на внутрішньому ринку України та експортується.

Компанія являє собою успішний приклад поєднання ефективного менеджменту керівництва, робітників і менеджерів.

Організаційна структура підприємства складається з:

Директорат

Приймальня генерального директора

Департамент з питань економіки і фінансів

Департамент з маркетингу

Комерційний департамент

Департамент з експорту

Департамент з управління персоналом

Юридичний відділ

Відділ якості та розвитку технологій

Відділ із забезпечення і поставок

Відділ з інформаційного менеджменту

Служба безпеки

Середньооблікова чисельність персоналу Компанії протягом 2023 року становила 118 осіб (працюючі в 2023). На 31.12.2023 облікова чисельність складала – 685 осіб.

Компанія є частиною групи Delmar, що є дочірньою компанією 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 2023 року підприємство має прибуток в розмірі 53 243 тис.грн., дохід від реалізації товарів (робіт /послуг) за 2023 рік складає 940 184 тис. гривень, що на 64% більше в порівнянні з 2022 роком (573 252 тис. гривень) .

3. Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія мала чисті поточні зобов'язання у сумі 455 166тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року: чисті поточні зобов'язання у сумі 494 331 тисячі гривень), у 2023 році отримала чистий прибуток у сумі 53 243 тисяч гривень (у 2022 році: збиток у сумі 764 363 тисяч гривень) і чисті грошові кошти, використані в операційній діяльності у сумі 33 871тисяч гривень (у 2022 році - чисті надходження грошових коштів від операційної діяльності у сумі 269 616 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2023 року позикові кошти у сумі 501 627 тисяч гривень отримані від материнської компанії та компанії, яка перебуває під спільним контролем акціонерів (на 31 грудня 2022 року: 502 567 тисяч гривень)

Загальна сума зобов'язань за короткостроковими банківськими кредитами станом на 31 грудня 2023 року становить 90 000 тисяч гривень (31 грудня 2022 року: 30 000 тисяч гривень). Станом на 31 липня 2024 року сума зобов'язань за короткостроковими банківськими кредитами повністю погашена.

Станом на 31.12.2023 поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 339 240 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 301 419 тис. грн.

Фактори, які можуть вплинути на ліквідність підприємства, це:

- наявність фінансових 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 свердловини).

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.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, що розпочалася 24.02.2022, та окупацією Херсонської області, зокрема і міста Каховка, ПрАТ «ЧУМАК» з 25.02.2022 вимушено тимчасово призупинило роботу виробничих підрозділів підприємства, розташованих за адресами: Херсонська обл., м. Каховка, вул. Козацька, 3, та м. Каховка, вул. Південна, 1, до закінчення воєнного стану або до можливості відновлення роботи вказаних виробничих підрозділів.

Протягом 2023 року ПрАТ «ЧУМАК» роботу виробничих підрозділів не відновлювало, водні ресурси не використовувало, скиди стічних вод в міську каналізацію КВУ «Каховський водоканал» не здійснювало. Контроль над вказаними виробничими потужностями фактично втрачений.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика підприємства визначає основні напрямки роботи з персоналом.

В 2023 році компанія була зосереджена на головній задачі – продовжити відновлення асортименту, повернення до довоєнного обсягу продажів, відновлення експортних продажів. Відповідно, кадрова політика була сфокусована на забезпеченні конкурентних умов праці, мотивації колективу до виконання амбіційних цілей і завдань.

- З 01.02.2023 було відновлено виплату працівникам заробітної плати з 70% до 100%.
- Запроваджено систему оцінки персоналу.
- За підсумками оцінки персоналу підвищення заробітної плати в середньому на 7-8%.
- Відновлення з 2 кв. бонусної системи, компенсації оренди житла і амортизації авто.
- Відновлення з 01.05.2023 медичного страхування.
- Відновлення відділу з мерчендайзингу, в період з червня по грудень 2023 р. відновлено чисельність до 11 працівників.
- Вчасна без затримок виплата заробітної плати в період воєнного стану, включаючи оплату відпусток.
- Працевлаштування працівників, що виїхали з окупованих територій на заводі в компанії ТОВ «Дельта Вілмар Україна» в м. Южне. Їм нараховувалась компенсація оренди житла.
- Організація роботи працівників за гібридними графіками. Організація віддаленої роботи працівників, що виїхали за кордон.
- Щомісячні виплати у вигляді матеріальної допомоги працівникам підприємства, що є військовослужбовцями.
- Виплата матеріальної допомоги родинам загиблим на війні працівникам підприємства, що буди військовослужбовцями.
- Виплата 13 заробітної плати працюючим працівникам в грудні 2023 р.

Політика підприємства у сфері дотримання прав людини передбачає:

1. Неухильне дотримання прав людини.
2. Орієнтація на поліпшення умов праці, забезпечення безпечних умов праці в умовах воєнного стану.
3. Неухильне дотримання правил охорони праці, пожежної безпеки тощо.
4. Дотримання всіх норм Конституції України, Кодексу законів про працю України та інших законодавчих норм.

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 забезпеченні 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.

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 рівну оплату для чоловіків і жінок за працю рівної цінності. Забезпечити справедливу, 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, необхідними для виконання посадових і функціональних обов'язків, а також створення сприятливих умов для 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 «Гарячої лінії», електронну адресу, звернутись особисто до керівництва підприємства.

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.

Економіка України. Економіка України демонструє ознаки, притаманні країнам, економіка яких розвивається, і її подальший розвиток зазнає значного впливу податково-бюджетної та грошово-кредитної політики, яку реалізує уряд, а також юридичних, регуляторних і політичних тенденцій, які швидко змінюються.

24 лютого 2022 року російські збройні сили розпочали повномасштабне вторгнення в Україну, яке вплинуло на всі сфери життя громадян та економіку України. На початку війни території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частини Херсонської областей були окуповані, проте в подальшому були звільнені. Станом на 31 грудня 2023 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій. Додаткову інформацію про вплив війни на активи та діяльність Компанії наведено у Примітці 4.

Український бізнес, розташований за межами основних зон воєнних дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. Протягом 2023 року економіка продовжувала відновлюватися здебільшого за рахунок високої адаптивності бізнесу та населення до воєнних умов, вищих врожаїв сільськогосподарських культур, швидкого розширення альтернативних експортних шляхів, стабільної ситуації в енергетиці впродовж більшої частини року та м'якої фіскальної політики, що підтримувалася масштабним міжнародним фінансуванням. Згідно з даними, опублікованими Національним банком України («НБУ») у лютому 2024 року, ВВП України зріс на 5,7% у 2023 році (2022: зниження на 28,8%). Однак, ситуація залишається напруженою і впливає не тільки на українську, але й також на світову економіку, а її подальший вплив і тривалість складно спрогнозувати та оцінити.

Національний банк України (НБУ) проводить процентну політику, що відповідає цільовим показникам інфляції. Рівень інфляції в Україні за 2023 рік склав 5,1% (2022: 26,6%) згідно зі статистикою, опублікованою Державною службою статистики України. НБУ підвищив облікову ставку з 10% з 21 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. Крім того, протягом 2023 та 2024 років НБУ поступово зменшував облікову ставку до 13,5% з 26 квітня 2024 року.

З метою забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни обмінний курс гривні станом на 24 лютого 2022 року був зафіксований на валютному ринку на рівні 29,25 за 1 долар США. Починаючи з 21 липня 2022 року, обмінний курс гривні був скоригований до 36,57 гривні за

1 долар США і залишався зафіксованим на цьому рівні до жовтня 2023 року. З 3 жовтня 2023 року Національний банк України перейшов у режим керованої гнучкості обмінного курсу. Станом на 31 грудня 2023 року курс становив 37,98 грн за 1 долар США (порівняно з 36,57 грн за 1 долар США на 31 грудня 2022 року).

З метою стримання зростання цін в Україні та контролю інфляції НБУ був змушений не лише зафіксувати обмінний курс долара США, але й також запровадити низку адміністративних обмежень, зокрема в частині операцій з іноземною валютою та руху капіталу, включаючи обмеження на виплату процентів і дивідендів в іноземній валюті закордон. Починаючи з червня 2023 року НБУ пом'якшив деякі валютні обмеження, у тому числі дозволив перераховувати кошти за кордон для обслуговування та погашення зовнішніх кредитів та позик, отриманих після 20 червня 2023 року (за умови одночасного виконання низки вимог), а також раніше наданих через міжнародні фінансові організації або під заставу іноземного експортно-кредитного агентства / іноземної держави. Крім того, з 1 грудня 2023 року НБУ запровадив нові послаблення, які стосуються, зокрема, скасування лімітів на продаж іноземної валюти для банків і небанківських фінансових установ та дозволу Експортно-кредитному агентству переказувати кошти за кордон для відшкодування за договорами страхування/перестраховування.

Доходність до погашення за єврооблігаціями України знизилася до 50,6% (за інструментами з 5-річним строком погашення станом на 31 грудня 2023 року) з 63,4% станом на 31 грудня 2022 року. Водночас українські ОВДП у гривні (з 5-річним строком погашення) торгувалися з доходністю 18% станом на 31 грудня 2023 року (22% станом на 31 грудня 2022 року) згідно з даними НБУ.

Війна між Росією та Україною. З огляду на динамічний характер ситуації та непрогнозованість ходу війни, для оцінки економічного спаду, скоріше за все, знадобиться певний час. Наразі уряд встановив пріоритетність видатків на оборону та соціальну сферу і продовжував виконувати свої зобов'язання з погашення зовнішнього боргу. Компанії продовжують працювати тією мірою, якою це можливо в умовах війни, та сплачувати податки, а фінансова система, як і раніше, забезпечує грошові потоки.

Протягом березня-квітня 2022 року активні воєнні дії точилися в напрямку великих міст України, включаючи Харків, Чернігів, Суми, Київ, Херсон, Запоріжжя, Маріуполь, Сєвєродонецьк та інші міста, а також постійні ракетні обстріли завдавалися по різних містах України, у тому числі Західної України. Десятки тисяч цивільних і військових уже загинули або отримали поранення, а велике число об'єктів воєнної та цивільної інфраструктури було зруйновано, зокрема, аеропорти, воєнні бази, житлові будинки, лікарні, школи, складські та виробничі об'єкти тощо. В 2022 році в ході бойових дій українським військовим вдалося звільнити частину раніше захоплених територій від окупаційних військ країни-агресора, а саме Київську, Чернігівську та Сумську області. А також було деокуповано значну частину Харківської та Херсонської областей. У свою чергу, ворог активно передислоковує свої війська на схід та південний схід України. В 2023 році лінія фронту практично залишилася незмінною, інтенсивність бойових дій залишалася на високому рівні, особливо під Авдіївою, біля Бахмута та вздовж всієї східної та південної ліній. Протягом 2023 року українська контрнаступна кампанія мала незначний успіх.

Роботу всіх портів на Чорному й Азовському морях було тимчасово призупинено, авіап перевезення були призупинені до початку повномасштабного вторгнення, значну кількість транспортних шляхів у північних, південних і східних регіонах пошкоджено, тому залізничні перевезення залишаються головним способом транспортування в середині країни. У 2023 році Україна створила власний Український морський коридор від портів Одеської області до чорноморських портів Румунії та Болгарії після того, як Росія перестала виконувати свої домовленості в рамках Зернової угоди. Втім, Україна також стала потерпати від польської блокади сухопутного кордону, що вдарила по українському експорту та по податкових надходженнях бюджету від імпорту товарів.

З початком війни, м. Каховка (Херсонська область), де розташовані виробничі потужності Компанії, опинилося під окупацією. При окупації території активи Компанії не були пошкоджені. Після цього

Компанія припинила виробництво на своєму заводі в Каховці і могла тільки реалізовувати готову продукцію зі своїх складів. В 2022 році це було визначено індикатором знецінення, та було нараховане відповідне повне знецінення на основні засоби (Примітка 7) та товарно-матеріальні запаси (Примітка 8), що знаходилися на окупованій території.

Станом на 1 червня 2022 через втручання російських військових в операційну діяльність виробничих потужностей Компанії в м. Каховка керівництво визначило, що Компанія тимчасово втратила контроль над активами та діяльністю виробничих потужностей. Після цього Компанія призупинила трудові відносини з працівниками, що залишилися на окупованих територіях. Станом на 31 грудня 2023 року контроль над виробничими потужностями не був відновлений.

Головним пріоритетом Компанії була та 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.

Керівництво Компанії переорієнтувалося на виробництво продукції на виробничих потужностях третіх сторін – Компанія виробляє та реалізує продукцію під брендом «Чумак» в торгових мережах України та дистриб'юторам, 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. Поточні операції генерують позитивні грошові потоки та оподатковуваний прибуток, що дозволяє перекривати накопичені податкові збитки та підтримує відшкодування суттєвого відстроченого податкового активу, що виник на нарахованому знеціненні основних засобів та запасів (Примітка 17 та 19).

Подальше економічне зростання залежить від подолання воєнної агресії Росії проти України та від успіху Уряду України у реалізації нових реформ і стратегії відбудови після припинення вторгнення, а також від співпраці з міжнародними фондами. Наслідки поточної політичної та економічної невизначеності, спричинені воєнним вторгненням Росії на територію України в лютому 2022 року, передбачити вкрай складно, і вони мають суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Компанія продовжує провадити свою діяльність у цих обставинах.

7. Безперервність діяльності

Керівництво Компанії підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності. При формуванні цього професійного судження керівництво врахувало зміни в операційному середовищі Компанії через військову агресію, поточний фінансовий стан Компанії, її поточні плани, рентабельність діяльності, операційні грошові потоки, очікувані 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 проаналізувало вплив воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну та макроекономічних тенденцій на свою діяльність.

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія мала поточні зобов'язання у сумі 908 922 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року - поточні зобов'язання у сумі 797 284 тисяч гривень), куди включена заборгованість перед материнською компанією та компанією, яка перебуває під спільним контролем акціонерів на суму 696 963 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року: 641 831 тисячі гривень). Відповідно до отриманих від цих кредиторів листів підтримки, ці кредитори зобов'язуються не вимагати погашення зобов'язань протягом, щонайменше, дванадцяти місяців після дати цієї фінансової звітності у разі якщо це призведе до проблем з ліквідністю Компанії.

Як зазначено у Примітці 20, Компанія має ряд гарантій чи порук по зобов'язанням пов'язаних сторін. Компанія на регулярній основі гарантує позики пов'язаних сторін, в тому числі зобов'язання в сумі 973 894 тисяч гривень (номінальна сума гарантії склала 1 899 120 тисяч гривень) станом на 31 грудня 2023 року. Військове вторгнення в Україну підпадає під визначення суттєвої несприятливої події в кредитних договорах пов'язаних сторін, що надає право кредиторам вимагати прискорене погашення боргів, так само як і порушення фінансових ковенантів внаслідок гіршого фінансового результату. Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було жодних запитів щодо прискорення погашення позик або виконання гарантій, виданих Компанією.

Пріоритетним завданням керівництва компанії на 2023 рік було відновлення виробництва всіх категорій продукції, які були присутні до повномасштабного вторгнення. З цієї метою протягом 2023 року проводилось налагодження співпраці з виробниками щодо асортименту продукції, якості та термінів придатності. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія співпрацює та виробляє продукцію під брендом «Чумак» на 15 різних виробничих майданчиках, як в Україні, так і за її межами.

Завдяки активній роботі керівництва обсяги реалізації продукції виробленої на потужностях третіх сторін протягом року значно зросли, що дозволяє обслуговувати поточні операційні потреби Компанії у обігових коштах, підтримувати операційну діяльність та вчасно розраховуватись за своїми зобов'язаннями перед постачальниками (іншими, ніж зобов'язаннями перед материнською компанією та компанією під спільним контролем акціонерів), персоналом та зобов'язаннями з податкових та інших обов'язкових платежів, також дає можливість інвестувати в розширення виробництва власної продукції на потужностях третіх сторін.

У той же час існує суттєва невизначеність у зв'язку з майбутнім розвитком військового вторгнення. Поточні та майбутні події мають коротко- та довгостроковий вплив на економіку України та Компанію, попит на продукцію, персонал, діяльність Компанії, ліквідність та активи. Може існувати кілька сценаріїв подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, а масштаб впливу на Компанію може бути від значного до критичного. Крім того, враховуючи втрату контролю над власними виробничими потужностями, Компанія залежить від можливості узгодити подовження контрактів з виробниками на умовах, які забезпечать необхідну маржинальність при можливому скороченні ринка в умовах війни.

Керівництво підготувало скоригований бюджет і прогноз грошових потоків на останні 3 місяці 2024 року та перші 10 місяців 2025 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. На основі цього прогнозу керівництво очікує мати достатню ліквідність протягом прогнозованого періоду. Для підготовки прогнозів грошових потоків керівництво використало наступні припущення:

- станом на дату випуску цієї фінансової звітності військова ситуація залишається статус-кво, без значних втрат територій, які могли б спровокувати суттєве зменшення попиту на продукцію Компанії;
- Компанія матиме змогу продовжити контракти та виробляти продукцію на потужностях третіх сторін як мінімум в об'ємах та маржинальності отриманою протягом 6 місяців 2024 року;
- кредитори пов'язаних осіб, чий кредит був гарантований Компанією, не будуть вимагати дострокового погашення позик та виконання гарантій;
- заборгованість материнській компанії та компанії, яка перебуває під спільним контролем акціонерів не буде погашатися протягом прогнозного періоду.

Керівництво визнає, що майбутній перебіг бойових дій та їх тривалість, здатність та можливість Компанії продовжувати виробляти продукцію під брендом «Чумак» на виробничих потужностях третіх сторін з достатнім рівнем норми прибутку, а також невизначеність щодо здатності Групи узгодити не виконання гарантії щодо зобов'язання пов'язаної сторони, є факторами суттєвих невизначеностей, які можуть 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 ці суттєві невизначеності, 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 2023 року та за рік, що закінчився на вказану дату, є обґрунтованим.

Визнання відстроченого активу з податку на прибуток. Станом на 31 грудня 2023 року актив з відстроченого податку на прибуток Компанії, який може бути зарахований проти майбутніх податків на прибуток, становить 141 307 тисяч гривень (2022 рік: 153 393 тисяч гривень). Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються лише тією мірою, в якій існує імовірність використання відповідного податкового кредиту. Це передбачає наявність достатнього майбутнього оподаткованого прибутку для здійснення вирахувань. Результати фінансової діяльності після тимчасової втрати власних виробничих потужностей у Каховці позитивні та Компанія наразі генерує оподатковуваний прибуток та обґрунтовано очікує продовжувати його генерувати в осяжному майбутньому, що також закладається до середньострокових бізнес-планів та естраполюється далі. Зважаючи на такі результати та очікування, а також на те, що в Україні немає обмеження по строку використання накопичених податкових збитків, Компанія вважає, що визнання активу з податку на прибуток у повній мірі обґрунтовано, незважаючи на воєнні та інші невизначеності притаманні діяльності Компанії чи середовищу, в якому вона працює.

8. Дослідження та інновації

У 2023 році ПрАТ «ЧУМАК» з метою дотримання вимог систем управління якістю та безпечністю харчових продуктів, випуску якісних і безпечних продуктів організувало проходження зовнішнього тренінгу «Культура забезпечення безпечності та якості продуктів» своїх співробітників та провело 4 аудиту постачальників.

Також у 2023 році співробітники ПрАТ «ЧУМАК» з метою розширення асортиментного переліку, застосування інновацій та розуміння тенденцій ринку прийняли участь у міжнародній виставці нових харчових інгредієнтів/продуктів.

Протягом 2023 року розроблені нові рецептури продуктів з подальшим запуском та постачанням клієнтам.

9. 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.

10. Інше

Вартість послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії, підготовленої відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ, станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року складає 1 763 394 гривень.

11. Перспективи розвитку

Однією із стратегічних цілей Компанії на 2023 рік було введення всіх товарних категорій «Чумак», які були представлені до повномасштабного вторгнення, і, таким чином, збереження бренду «Чумак» на місцевому ринку.

Протягом 2023 року керівництво компанії проводило налагодження співпраці з виробниками щодо асортименту продукції, якості та термінів придатності. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія співпрацює та виробляє продукцію під брендом «Чумак» на 15 різних виробничих майданчиках, як в Україні, так і за її межами

Завдяки активній роботі керівництва обсяги реалізації продукції виробленої на потужностях третіх сторін протягом року значно зросли, що дозволяє обслуговувати поточні операційні потреби Компанії у обігових коштах, підтримувати операційну діяльність та вчасно розраховуватись за своїми зобов'язаннями перед постачальниками (іншими, ніж зобов'язаннями перед материнською компанією та компанією під спільним контролем акціонерів), персоналом та зобов'язаннями з податкових та інших обов'язкових платежів, також дає можливість інвестувати в розширення виробництва власної продукції на потужностях третіх сторін.

Керівництво підготувало скоригований бюджет і прогноз грошових потоків на наступні 3 місяців 2024 року та 9 місяців 2025 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. На основі цього прогнозу керівництво очікує мати достатню ліквідність протягом прогнозованого періоду.

Затверджено до випуску та підписано 14 жовтня 2024 року.



Андрій Левчук
Генеральний Директор



Анна Резнікова
Головний бухгалтер