



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. *Безперервність діяльності*
8. *Дослідження та інновації*
9. *Управління капіталом*
10. *Перспективи розвитку*

ПрАТ «ЧУМАК», www.chumak.com

ПрАТ «ЧУМАК»

бульвар Дружби Народів, 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, приправ та соків. 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.

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, 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 2022 року становила 543 осіб (працюючі в 2022)
На 31.12.2022 облікова чисельність працюючих складала – 754 особи.

Компанія є частиною групи Delmar PTE Ltd, 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 2022 року підприємство має збиток в розмірі 764 363 тис.грн., дохід від реалізації товарів (робіт / послуг) за 2022 рік складає 573 252 тис. гривень, в порівнянні з 2021 роком (2 287 984 тис гривень) .

3. Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія мала чисті поточні зобов'язання у сумі 494 330 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року: чисті поточні зобов'язання у сумі 49 855 тисячі гривень), отримала збиток за 2022 рік у сумі 764 363 тисяч гривень (у 2021 році: чистий прибуток у сумі 43 987 тисяч гривень) і чисті надходження грошових коштів від операційної

діяльності у сумі 270 456 тисяч гривень (у 2021 році - чисті грошові кошти, використані в операційній діяльності у сумі 68 045 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2022 року позикові кошти у сумі 502 567 тисяч гривень отримані від материнської компанії та компанії, яка перебуває під спільним контролем акціонерів (на 31 грудня 2021 року: 473 913 тисяч гривень)

Загальна сума зобов'язань за короткостроковими банківськими кредитами станом на 31 грудня 2022 року становить 30,000 тисяч гривень (31 грудня 2021 року: 321 000 тисяч гривень). З них короткострокові банківські кредити на суму 30 000 тисяч гривень забезпечені гарантіями від материнської компанії. Станом на 31 травня 2023 року сума зобов'язань за короткостроковими банківськими кредитами повністю погашена.

Станом на 31.12.2022 поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 215 851 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги складає 257 555 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.

Протягом січня – лютого 2022 року, ПрАТ «ЧУМАК» ефективно використовував водні ресурси, 2 установки очищення газопилового потоку для забезпечення нормативного стану якості атмосферного повітря.

Скиди очищених стічних вод підприємством здійснювалися 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, до повномасштабного вторгнення, 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.

Вся кадрова політика підприємства в 2022 році була зосереджена на головній задачі - зберегти бренд «Чумак», утримати підприємство попри втрати контролю за виробничими потужностями. У зв'язку з цим були проведені наступні заходи.

- З втратою контролю за підприємством з 01.06.2022 з персоналом в м. Каховка було призупинено дію трудового договору.
- Був звільнений весь тимчасовий виробничий персонал, а також команда мерчендайзерів у кількості 145 працівників.
- Призупинені всі бонусні програми, компенсації. Знижена щомісячна технічна премія працюючих працівників в Україні на 30%, за кордоном - на 50%.
- Зупинена програма медичного страхування.

Водночас було забезпечено:

- 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 13 заробітної плати працюючим працівникам в грудні 2022 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 сприятти 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 2022 року Крим і основні території Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей продовжують знаходитися під окупацією і є зоною активних бойових дій.

Український бізнес, розташований за межами основних зон воєнних дій, почав демонструвати ознаки відновлення з

квітня 2022 року. Починаючи з жовтня 2022 року, Росія розпочала атаки на енергетичну інфраструктуру по всій території України, використовуючи ракети та ударні БПЛА, що спричинило її руйнування та відсутність електропостачання, а також призвело до планових і аварійних відключень електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Внаслідок усіх цих подій ВВП в Україні скоротився на близько 30,4% в 2022 році (у 2021 році – зростання на 3%) за даними звіту, опублікованого Міністерством економіки України. 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. У 2022 році темп інфляції в Україні знаходився на рівні 26,6% (у 2021 році – на рівні 10,0%) відповідно до статистичних даних, оприлюднених Державною службою статистики України. Зростання темпу інфляції у 2022 році змусило НБУ розпочати реалізацію жорсткішої кредитно-грошової політики та поступово підвищити його облікову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року. Починаючи з 2023 року інфляція в Україні почала знижуватися і з 14 вересня 2023 року становить 20%.

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 гривні за 1 долар США (порівняно з 27,28 гривні за 1 долар США станом на 31 грудня 2021 року). 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 дати підписання цієї фінансової звітності.

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 за кордон. 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. Усі ці обмеження є причиною того, що гривня не є вільно конвертованою валютою по відношенню до твердих валют.

Доходність до погашення за єврооблігаціями України зросла до 63,4% (за інструментами з 5-річним строком погашення станом на 31 грудня 2022 року) з 8,9% станом на 31 грудня 2021 року. Водночас українські ОВДП у гривні (з 5-річним строком погашення) торгувалися з доходністю 22% станом на 31 грудня 2022 року. У серпні 2022 року кредитори України погодили дворічний мораторій на виплати за її всіма єврооблігаціями, що дозволяє відкласти передбачене графіком погашення близько 6 мільярдів доларів США. Міжнародні валютні резерви, які станом на 31 грудня 2021 року були на найвищому рівні з 2011 року, почали поступово використовувати, починаючи з січня 2022 року. Проте в результаті надходження міжнародної допомоги валютні резерви станом на 31 грудня 2022 року перевищили довоєнний рівень. З початку війни бюджет України зазнає значного дефіциту, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних залозичень і грантів. Від початку повномасштабного російського вторгнення і до 31 грудня 2022 року загальний обсяг коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, склав 31,2 мільярда доларів США (1 046 мільярдів гривень), з яких 45% було надано у формі грантів. Міжнародна підтримка є надзвичайно важливою для здатності України продовжувати боротьбу проти агресії, фінансування бюджетного дефіциту та регулярне погашення боргових зобов'язань.

Війна між Росією та Україною. З огляду на динамічний характер ситуації та не прогнозованість 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, Северодонецьк 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. 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. 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, де

наразі тривають найзапекліші бої, а українська контрнаступна кампанія має певний успіх.

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. Це було визначено індикатором знецінення, та було нараховане відповідне повне знецінення на основні засоби та товарно-матеріальні запаси, 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 дату цієї звітності 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. 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. До кінця липня 2023 року середній обсяг реалізації продукції за місяць, що була вироблена на потужностях третіх сторін становить приблизно 170% від середнього обсягу реалізації за співставний період 2022 року (без врахування експорту). 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.

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 проаналізувала вплив воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну та макроекономічних тенденцій на свою діяльність.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія мала поточні зобов'язання у сумі 797 284 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року - поточні зобов'язання у сумі 1 088 414 тисяч гривень), куди включена заборгованість перед материнською компанією та компанією, яка перебуває під спільним контролем акціонерів на суму 641 831 тисяч гривень (на 31 грудня 2021 року: 552 393 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.

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 1 684 140 тисяч гривень (номінальна сума гарантії склала 1 828 430 тисяч гривень) станом на 31 грудня 2022 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 кovenantів внаслідок гіршого фінансового результату. Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було жодних запитів щодо прискорення погашення позик або виконання гарантій, виданих Компанією. Керівництво Компанії разом з керівництвом компанії під спільним контролем акціонерів

ініціювало перегляд умов цього зобов'язання перед третіми сторонами та не має ознак того, що результат може бути невдалим, однак результати поки невідомі.

Завдяки роботі керівництва по переорієнтації на виробництво продукції на виробничих потужностях третіх сторін, Компанія спроможна продовжувати операційну діяльність та продавати продукцію під торговою маркою «Чумак», незважаючи на втрату власних виробничих потужностей, хоч і тепер вона залежна від готовності третіх сторін виробляти продукцію для Компанії. Обсяги реалізації продукції виробленої на потужностях третіх сторін з червня 2022 року дозволяють 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, поступове погашення дебіторської заборгованості, накопиченої з періоду до військового вторгнення, дає можливість інвестувати в розширення виробництва власної продукції на потужностях у третіх сторін, не залучаючи додаткових банківських кредитів.

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.

Керівництво підготувало скоригований бюджет і прогноз грошових потоків на наступні місяці 2023 року та 9 місяців 2024 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 в протягом 7 місяців 2023 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.

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 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 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 2022 року та за рік, що закінчився на вказану дату, є обґрунтованим.

Визнання відстроченого активу з податку на прибуток. Станом на 31 грудня 2022 року Компанія визнала 153 393 тисяч гривень активу з відстроченого податку на прибуток, який може бути зарахований проти майбутніх податків на прибуток, і відображений у звіті про фінансовий стан. 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 у 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 2022 році ПрАТ «ЧУМАК» з метою дотримання вимог систем управління якістю та безпечністю харчових продуктів, випуску якісних і безпечних продуктів організувало проходження зовнішніх Webinar своїх співробітників щодо Food Safety Culture та «Оцінка свіжості та термінів придатності продукції за допомогою показників активності води та стійкості до окиснення».

Також у 2022 році ПрАТ «ЧУМАК» проведено добровільну сертифікацію продукції для розширення ринків збуту, а саме:

- сертифікація продукції на відповідність вимогам стандарту «Halal» (для мусульманських громад в Україні та постачання в арабські країни).

Протягом 2022 року розроблені нові рецептури продуктів з подальшим виробництвом 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. 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.

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. 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. До кінця липня 2023 року середній обсяг реалізації продукції за місяць, що була вироблена на потужностях третіх сторін становить приблизно 170% від середнього обсягу реалізації за співставний період 2022 року (без врахування експорту).

Окрім цього керівництво Компанії розглядає можливості та веде переговори щодо розширення асортименту продукції, яка вироблятиметься третіми сторонами під торговою «Чумак». 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.

Затверджено до випуску та підписано 02 жовтня 2023 року.

Андрій Левчук
Генеральний Директор



Наталія Жданова
В.о. Головного бухгалтера

