

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ХАРЧОВИК»
за 2023 рік**

ЗМІСТ

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства	
Розділ 2. Результати діяльності Товариства	
Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання Товариства	
Розділ 4. Екологічні аспекти	
Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика	
Розділ 6. Ризики	
Розділ 7. Дослідження та інновації	
Розділ 8. Фінансові інвестиції	
Розділ 9. Перспективи розвитку	

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

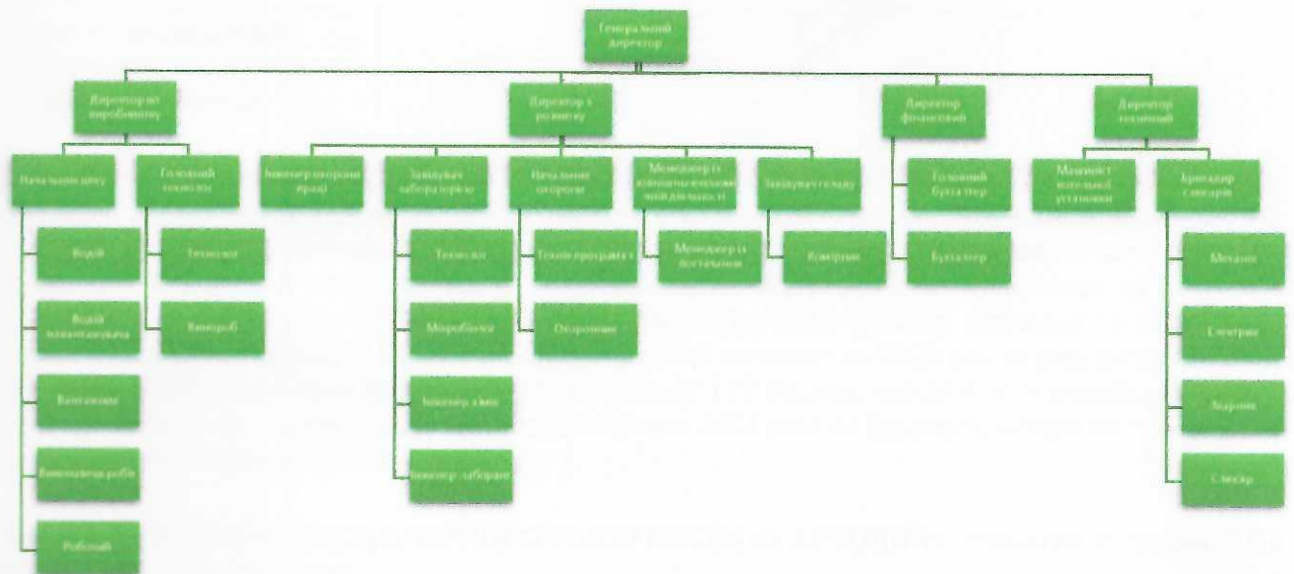
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК» (надалі – Товариство), є правонаступником усіх прав та обов'язків ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» (створеного відповідно до рішення Представництва Фонду державного майна України в Болградському районі Одеської області №45 від 29.04.1996 року). Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства (протокол №б/н від 11 жовтня 2011 року) найменування ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» на виконання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК». Місцезнаходження Товариства: Україна, 68702, Одеська область, Болградський район, місто Болград, вул. Заводська, будинок 34.

Основними видами діяльності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» є вироблення столового виноматеріалу та розлив вин у пляшки. Товариство має власні виробничі потужності, які включають цех первинного виноробства, на якому відбувається переробка винограду та виготовлення вин, та цех вторинного виноробства, де готову продукцію розливають у пляшки. Прийом та переробка винограду, виробництво і зберігання виноматеріалів відбувається на заводі в цеху первинної переробки виноматеріалів. Цех оснащений двома лініями, здатними переробляти до 20 тонн винограду за годину. Одна лінія використовується для прийому і переробки винограду білих сортів винограду, друга - для червоних. Розлив готового вина здійснюється в цехах розливу на трьох лініях, одна з яких виробляє продукцію у тарі об'ємом 0,75л. потужністю 5000 пляшок/годину, друга у тарі об'ємом 1,5л потужністю 2000 пляшок/годину, а третя лінія виробляє продукцію у тарі Bag-in-box об'ємом 10л потужністю 200 шт./годину. Власна лабораторія Товариства ретельно стежить за якістю як сировини і комплектуючих, що надходять до виробництва, так і продукції, що випускається. Товариство здійснює діяльність на підставі ліцензій на право оптової торгівлі алкогольними напоями, крім сидру та перрі (без додання спирту), а також ліцензії на виробництво алкогольних напоїв. ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК» та власники торгівельних марок, під якими здійснюється виробництво алкогольних напоїв висувають досить жорсткі вимоги до якості продукту, що випускається, бо це безпосередньо відображається на популярності торгових марок та на обсягах реалізації продукції. Загальний концепт вин, що виробляються - дарувати різноманітність виноградних ліз, пріоритети кліматичних зон, багатство традицій, чистоту напоїв і безмежні творчі можливості майстрів, об'єднувати різні бренди загальною філософією гармонійної єдності людини і природи, представляючи своїм споживачам натуральні продукти найвищої якості. Але крім того до кожного конкретного вина висуваються додаткові вимоги щодо кольору, букету та смаку, що має бути індивідуальним, урівноваженим і масивним. Це допоможе споживачу обрати своє, улюблене, поєднання смаку та аромату, що впізнається ним навіть без етикетки, та буде незмінним для кожного виду вина незалежно від дати виробництва. Основні види продукції, що виробляє Товариство:

- Виробництво виноградних вин (продаж виноматеріалів);
- Виробництво виноградних вин (продаж вина у пляшках);
- Виробництво соків;
- Оптова торгівля алкогольними напоями;
- Оптова торгівля зерном.

Виробництво даних видів товарів є найбільш перспективними в діяльності Товариства. Діяльність Товариства залежить від сезонних змін, а саме виноматеріал заготовлюється один раз на рік у вересні-жовтні. Спостерігається залежність від врожаю винограду у господарствах області та від чинної політики держави відносно умов виноградарства та виноробства. Вино у пляшках виробляється 12 міс. на рік (пік виробництва березень-квітень та листопад-грудень) та реалізується оптовим підприємствам торгівлі всіх областей країни, а також за кордон.

**Організаційна структура
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК»**



Розділ 2. Результати діяльності Товариства

Фінансова стратегія Товариства спрямована на виконання трьох цілей:

- забезпечення Товариства необхідними грошовими коштами для його стабільності і ліквідності;
- забезпечення його рентабельності і отримання максимального прибутку;
- задоволення матеріальних і соціальних потреб його працівників.

Обсяг реалізації продукції безпосередньо впливають на величину прибуток і рентабельність Товариства.

Фінансові результати ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» за 2023 та 2022 роки:

Найменування показника	Сума за 2023 рік, тис. грн.	Сума за 2022 рік, тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Чистий дохід виручка від реалізації	317 767	233 210	84 557	36,26
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	292 346	215 016	77 330	35,96
Валовий прибуток (прибуток/збиток)	25 421	18 194	7 227	39,72
Інші операційні доходи	14 571	11 312	3 259	28,81

Адміністративні витрати	3 400	2 968	432	14,56
Витрати на збут	19 286	14 245	5 041	35,38
Інші операційні витрати	17 030	12 049	4 981	41,34
Фінансові результати від операційної діяльності	276	244	32	13,11
Витрати з податку на прибуток	89	49	40	81,63
Чистий фінансовий результат (прибуток/збиток)	187	195	-8	-4,10

За результатами діяльності 2023 року ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК» отримало чистий дохід в розмірі 317 767 тис.грн., що на 36,26% більше, ніж в минулому році. На загальне збільшення доходів у 2023 році в основному вплинуло збільшення обсягу реалізації продукції. Фінансовий результат від операційної діяльності Товариства збільшився на 13,11% в порівнянні з минулим роком, в основному за рахунок збільшення обсягу реалізації та збільшення інших операційних доходів. Відповідно до фінансової звітності за 2023 рік за результатами своєї діяльності Товариство мало чистий прибуток у розмірі 187 тис.грн., що на 4,10% менше, ніж в 2022 році. Загальна сума податків, сплачена Товариством в 2023 році до бюджету, склала 89 тис.грн., що на 40 тис. грн. більше ніж в 2022 році.

Активи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року:

АКТИВ	На 31 грудня 2022 року тис. грн.	На 31 грудня 2023 року тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Нематеріальні активи	9	7	-2	-22,22
Незавершені капітальні інвестиції	5 782	9 067	3 285	56,81
Основні засоби	46 405	44 348	-2 057	-4,43
Необоротні активи	52 196	53 422	1 226	2,35
Запаси	222 612	229 695	7 083	3,18
Виробничі запаси	65 468	62 330	-3 138	-4,79
Незавершене виробництво	117 118	113 506	-3 612	-3,08
Готова продукція	39 591	53 430	13 839	34,95
Товари	435	429	-6	-1,38
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	59 499	66 293	6 794	11,42
З бюджетом	16 518	8 642	-7 876	-47,68
Інша поточна дебіторська заборгованість	29 999	20 049	-9 950	-33,17
Гроші та їх еквіваленти	634	2 742	2 108	332,49
Витрати майбутніх періодів	44	194	150	340,91
Інші оборотні активи	21 977	24 510	2 533	11,53

Оборотні активи	351 283	352 125	842	0,24
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	40	42	2	5,0
Баланс	403 519	405 589	2 070	0,51

Загальні активи Товариства станом на 31 грудня 2023 року збільшилися на 0,51%, це в першу чергу пояснюється збільшенням суми грошових коштів та еквівалентів на 332,49%, готової продукції на 34,95%, незавершених капітальних інвестицій на 56,81%, витрат майбутніх періодів на 340,91%, необоротних активів, утримуваних для продажу, та груп вибуття на 5,0% в порівнянні з минулим роком.

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання Товариства

Капітал та зобов'язання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року:

ПАСИВ	На 31 грудня 2022 року тис. грн.	На 31 грудня 2023 року тис. грн.	Зміна, тис. грн.	Зміна, %
Зареєстрований (пайовий) капітал	53	53	0	0
Додатковий капітал	11 984	11 984	0	0
Резервний капітал	54	54	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	32 160	32 347	187	0,58
Власний капітал	44 251	44 438	187	0,42
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	142 935	63 854	-79 081	-55,33
розрахунками з бюджетом	61	78	17	30,42
У тому числі з податку на прибуток	29	15	-14	-48,28
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	2	2	0	0
Поточні забезпечення	493	690	197	39,96
Інші поточні зобов'язання	215 777	296 527	80 750	37,42
Поточні зобов'язання і забезпечення	359 268	361 151	1 883	0,52
Баланс	403 519	405 589	2 070	0,51

Загальні зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2023 року збільшилися на 0,51%. Ці зміни пояснюється збільшенням суми за розрахунками з бюджетом на 30,42%, поточних забезпечень на 39,96% та інших поточних зобов'язань на 37,42% в порівнянні з минулим роком.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності:

	Значення показника	Зміна	Обчислення, рекомендоване
--	---------------------------	--------------	----------------------------------

Показник ліквідності	31 грудня 2022 року	31 грудня 2023 року	показника	значення
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,0	0,98	-0,02	Коефіцієнт поточної ліквідності характеризує забезпеченість підприємства обіговими коштами, стабільність його фінансового становища ; показує, якою мірою підприємство може виконати короткострокові зобов'язання за рахунок поточних активів. Нормальне значення 1 або більше.
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,36	0,34	-0,02	Відношення високоліквідних поточних (оборотних) активів до поточних (короткострокових) зобов'язань (поточних пасивів). Коефіцієнт швидкої ліквідності є індикатором можливості погасити поточні зобов'язання під час виникнення критичної ситуації. Звичайне значення 1 або більше.
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,00	0,01	0,01	Відображає здатність покривати короткострокові боргові зобов'язання наявними і короткостроковими фінансовими вкладеннями. Розраховується як відношення високоліквідних поточних активів до короткострокових зобов'язань (поточних пасивів). Рекомендоване значення 0,2 і більше.

Рівень ліквідності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» є достатнім для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін, що свідчить про збалансовану та виважену політику управління оборотним капіталом Товариства.

Розділ 4. Екологічні аспекти

Екологічна політика ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» заснована

на розумінні того, що робота Товариства повинна призводити тільки до позитивних змін у навколишньому середовищі і не впливати на здоров'я персоналу та населення. Для цього Товариство розробило основні принципи екологічної політики підприємства:

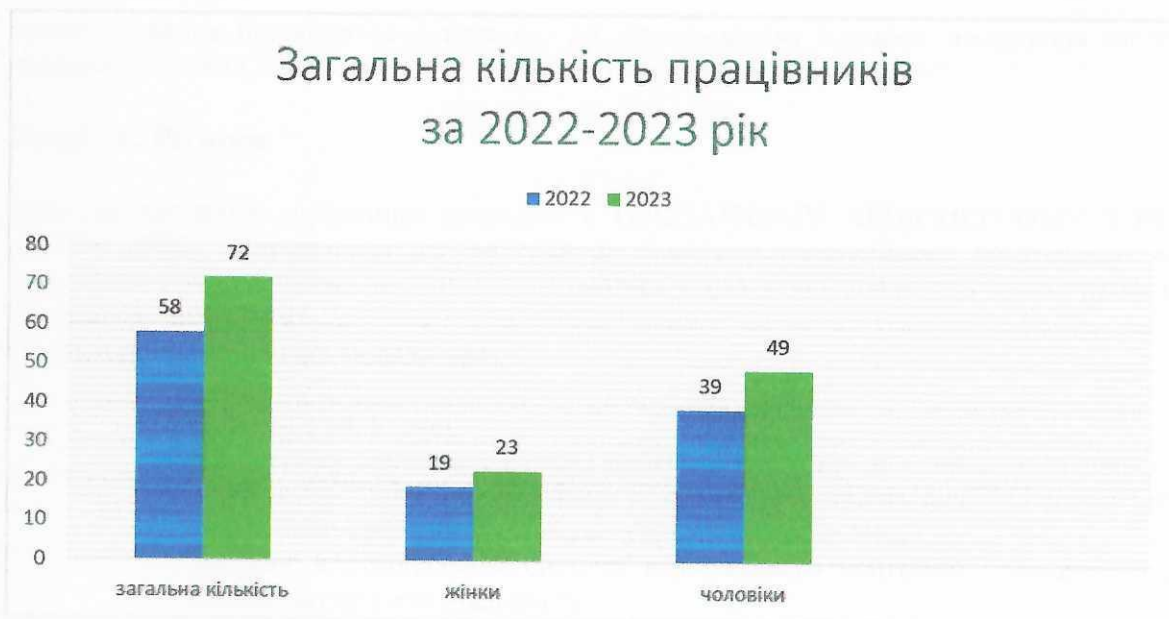
- Визнання конституційного права людини на сприятливе навколишнє середовище;
- Відкритість і доступність екологічної інформації, конструктивна взаємодія з громадськістю;
- Забезпечення необхідних санітарно-гігієнічних умов праці персоналу;
- Пріоритет заходів попередження і запобігання забруднення навколишнього середовища над заходами по ліквідації негативних екологічних впливів;
- Відкритість і доступність екологічної діяльності та співпраця з зацікавленими сторонами в галузі охорони навколишнього середовища, конструктивна взаємодія з громадськістю;
- Постійне вдосконалення процесів у галузі охорони навколишнього середовища;
- Навчання персоналу культури безпеки, охороні здоров'я і навколишнього середовища.

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Наша команда складається з висококваліфікованих професіоналів, ми цінуємо кожного працівника, та висловлюємо це в своїй турботі.

Середня кількість працюючих в ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ «ХАРЧОВИК» в 2022 році складала 58 працівники, в 2023 році середня кількість працюючих - 72 працівники. Відбулося збільшення працюючих на 12,5% за рік.





Витрати на оплату праці у 2022 році склали 4 442 тис. грн. в 2023 році 7 425 тис. грн. В порівнянні з минулим роком витрати збільшилися на 67,15%.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК» пишається своєю стабільною та добре скоординованою командою - професіоналами з цінними навичками, знаннями та досвідом. Повага до прав і потреб працівників, застосування підходів, орієнтованих на майбутнє, забезпечення постійного навчання та підготовки програм з основою управління персоналом Товариства.

Система управління персоналом Товариства гармонізована з законодавством України. Політика з управління персоналом регламентує процеси пошуку працівників, винагороди, кар'єрного зростання, навчання та розвитку. У своїй діяльності Товариство поважає особисті свободи, права та гідність людини, не допускаються будь-які форми утисків на робочому місці та поведінка, яка б розглядалася як образлива і неприйнятна.

Неприпустимою є дискримінація або надання переваг залежно від походження, соціального майнового стану, расової та національної приналежності, віку, статі, мови, політичних поглядів, релігійних переконань, роду і характеру занять, місця проживання та інших обставин.

Основними критеріями для прийняття рішень стосовно персоналу є кваліфікація працівника, професійні здібності, фактичні досягнення та інші критерії, пов'язані з роботою фахівця. Товариство підтримує та заохочує ініціативність і винахідливість працівників, сприяє розвитку та реалізації умінь і здібностей персоналу. Товариство перебуває в постійному діалозі зі своїми працівниками. Для цього в Товаристві використовуються ціла низка механізмів донесення думки працівників до вищого керівництва.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована:

- на залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників,
- розвиток потенціалу працівників;
- формування єдиної корпоративної культури.

Вибудована в такий спосіб система є ефективним інструментом, що дає можливість для ініціативи працівників. Планування потреби в працівниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове

адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, положення щодо підбору персоналу, правил внутрішнього трудового розпорядку.

Розділ 6. Ризики

Загальна програма управління ризиками в ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ «ХАРЧОВИК» спрямована на зведення до мінімуму потенційного негативного впливу на результати Товариства тих ризиків, які піддаються управлінню, або не пов'язані з профільною для Товариства діяльністю.

Основні принципи ризик-менеджменту:

- своєчасне виявленні;
- відвертання реалізації ризиків і зниження наслідків до прийнятного рівня;
- управління ключовими ризиками на основі регулярного аналізу і оцінки впливу;
- моніторинг ефективності заходів управління ризиками;
- постійне вдосконалення системи внутрішнього контролю і управління ризиками відповідно до умов діяльності.

Товариство систематично виявляє й оцінює ризики, а також можливості, що впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей. Оцінювання ризиків і можливостей проводиться також у випадках суттєвих змін зовнішнього середовища.

У ході своєї діяльності ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК» зіштовхується з рядом фінансових ризиків, серед яких ринковий ризик (включаючи ціновий ризик, валютний ризик, ризик грошових потоків та справедливої вартості процентної ставки), кредитний ризик та ризик ліквідності. Крім фінансових ризиків, Товариство також стикається з глобальними ризиками, пов'язаними з можливою рецесією в світовій економіці (включаючи Україну) в результаті впливу ризиків військової агресії Російської Федерації проти України.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли інша сторона договору виявиться неспроможною повністю виконати свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Товариством товарів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Рівень кредитного ризику щодо клієнтів затверджуються та контролюється в оперативному режимі окремо по всіх значних клієнтах. Товариство не вимагає заставного забезпечення дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншої дебіторської заборгованості. При виборі банків прийнятними вважаються лише провідні українські банки, що на момент розміщення коштів вважаються найменш ризиковими.

Валютний ризик. В результаті військової агресії Російської Федерації проти України та внутрішніх чинників, економіка України зазнає зменшення притоку капіталу та скорочення попиту на продукцію та послуги українського експорту. Крім того міжнародні рейтингові агентства періодично переглядають кредитні рейтинги країни. Ці фактори у поєднанні зі зростаючою внутрішньою нестабільністю в країні призвели до волатильності валютного ринку та стали причиною суттєвого падіння гривні по відношенню до основних іноземних валют протягом останніх 4-5 років.

Ризик ліквідності. Керівництво відстежує рівень ліквідності на регулярній основі. Більш детально ризики пов'язані з ліквідністю проаналізовані у розділі 3 цього звіту.

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

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників Товариства. Прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора.

Ці події або умови разом з іншими загальними питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРЧОВИК» стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, включаючи перш за все воєнний стан в Україні, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для продовження діяльності та розвитку Товариства в майбутньому.

Розділ 7. Дослідження та інновації

Товариство проводить власні маркетингові дослідження ринку на якому працює, а також здійснює моніторинг різних аспектів діяльності компаній-конкурентів всеукраїнського та регіонального ринку.

Розділ 8. Фінансові інвестиції

Товариство не здійснює фінансові інвестиції, під якими розуміються господарські операції, які передбачають придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

Розділ 9. Перспективи розвитку

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ХАРЧОВИК» продовжує будувати підприємство, засноване на цінностях чесності та моральності, бездоганного сервісу, позитивного ставлення, прагнення до розвитку та перетворення індивідуальних зусиль у силу команди. Також продовжуємо розбудову культури постійного зростання та можливостей в компанії.

Не зважаючи на ситуацію з введенням в Україні воєнного стану та ведення війни Російською Федерацією проти України, Товариство прагне збільшити нашу команду опираючись на підвищенні ефективності роботи в умовах нової реальності.

Керівник

Головний бухгалтер


Гор МАРКУШЕВСЬКИЙ

Марина АРСАТЬЯНЦ