

Звіт про управління

ПП «Буковина Трек»

за 2024 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності

ПП «Буковина Трек» (надалі — «Підприємство») є приватним підприємством, заснованим згідно з українським законодавством. Підприємство було створене та зареєстровано у 2005 році. З метою здійснення основної діяльності підприємство створило територіально відокремлені підрозділи у сусідніх областях західної України, зокрема але не виключно — в Закарпатській, Хмельницькій, Івано-Франківській, Львівській та Вінницькій областях.

Основною господарською діяльністю Підприємства оптова торгівля напоями.

Діяльність здійснюється відповідно до КВЕД:

46.34 оптова торгівля напоями

46.37 Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами

46.39 неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням

46.14 Діяльність посередників у торгівлі машинами, промисловим устаткуванням, суднами та літаками

46.15 Діяльність посередників у торгівлі меблями, господарськими товарами, залізними та іншими металевими виробами

46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

46.18 Діяльність посередників, що спеціалізуються в торгівлі іншими товарами

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту

46.38 Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними і молюсками

46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення

47.99 Інші види роздрібно торгівлі поза магазинами

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

46.77 оптова торгівля відходами та брухтом

46.90 неспеціалізована оптова торгівля

47.24 роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах

47.25 роздрібна торгівля напоями в спеціалізованих магазинах

47.29 роздрібна торгівля іншими продуктами харчування в спеціалізованих магазинах

47.30 роздрібна торгівля паливом

47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет

49.41 вантажний автомобільний транспорт

52.10 складське господарство

52.29 інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

68.20 надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

73.11 рекламні агентства

73.12 посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації

73.20 дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

77.11 надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

77.12 надання в оренду вантажних автомобілів

Діяльність здійснюється на підставі ліцензій на право оптової та роздрібно торгівлі алкогольними напоями.

Крім того отримано ліцензію на зберігання пального та оптову торгівлю паливом без місця зберігання.

Вищим органом управління ПП «Буковина Трек» є загальні збори учасників. Керівництво поточною діяльністю Підприємства здійснює одноособовий виконавчий орган в особі Директора.

У своїй діяльності Підприємство керується законодавством України та Статутом, затвердженим рішенням учасників Підприємства. Виконавчим органом Підприємства є директор. Внутрішні процедури діяльності підприємства регулюються положеннями та інструкціями, які затверджуються директором. Господарські операції підприємства, які відповідно до чинного законодавства України вимагають окремого затвердження, здійснюються за рішенням учасників Підприємства.

Підприємство здійснює аналіз своєї діяльності на основі комплексного підходу, що включає:

- оцінку сильних та слабких сторін підприємства, а також можливостей та загроз зовнішнього середовища;
- аналіз політичних, економічних, соціальних, технологічних та правових факторів, що впливають на діяльність підприємства;
- аналіз ключових фінансових показників, таких як прибутковість, ліквідність, платоспроможність та фінансова стійкість;
- дослідження ринку, конкурентів, споживачів;
- оцінка ефективності господарських процесів, використання ресурсів та управління діяльністю.

Результатом такої політики є прийняття обґрунтованих управлінських рішень, спрямованих на підвищення ефективності діяльності підприємства, збільшення прибутковості та зміцнення його позицій на ринку.

Така стратегія дозволяє Підприємству не лише розширити свій вплив на глобальному ринку, але й стати стійкішим до економічних викликів у межах України.

Керівництво діяльністю Підприємства здійснює Директор. Керівники відділів та структурних підрозділів підпорядковуються безпосередньо Директору та несуть відповідальність за якість роботи працівників свого відділу або підрозділу.

2. Результати діяльності

За результатами діяльності 2024 року Підприємство визнало прибуток в сумі 1 599 тис. грн.

В порівнянні з 2023 роком основні показники Звіту про фінансові результати Підприємства змінилися наступним чином:

- чистий дохід від реалізації за 2024 рік збільшився на 20 %,
- собівартість реалізованої продукції збільшилась на 20 %,
- інші операційні доходи зменшилися у 7,5 раз,
- адміністративні витрати збільшились на 50 %,
- витрати на збут збільшились на 13 %,
- інші операційні витрати зменшилися у 7,4 рази.

В результаті чистий фінансовий результат за 2024 рік склав 1 599 тис. грн.

Активи

Майже 28 % активів підприємства відносяться до основних засобів, з яких найбільш багаточисленними є транспортні засоби – вантажні автомобілі.

Оборотні активи збільшилися за 2024 рік на 13 650 тис. грн. в основному за рахунок збільшення

дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Власний капітал

Власний капітал збільшився на 1 258 тис. грн. На початку року мало місце виправлення помилок попередніх періодів, зокрема за рахунок нерозподіленого прибутку.

3. Ризики, ліквідність та зобов'язання

Система внутрішніх контролів та управління ризиками ПП «Буковина Трек» - це низка правил, процедур та організаційних структур, побудована з метою забезпечити належне ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основними завданнями системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законів та нормативних актів.

Для того щоб зменшити ризики порушення законодавства, ПП «Буковина Трек» запровадив певні інструменти відповідності, такі як відповідне навчання персоналу.

Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можна уникнути, знизити або перенести в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність Підприємства відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно документуються і підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності Підприємства.

Основними ризикам, які можуть мати вплив на діяльність Підприємства, є ризик ліквідності.

Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Підприємство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Підприємства ретельним чином контролюється та управляється. Підприємство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Аналіз ліквідності дозволяє визначити спроможність Підприємства сплачувати свої поточні зобов'язання. **Коефіцієнт загальної ліквідності** показує наявність достатніх ресурсів Підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Значення цього показника за даними балансу Підприємства наближається до нормативного значення і на 31.12.2024 р. становить 1,17 (при нормі 1,0-2,0). Це означає, що мобілізувавши всі свої оборотні активи Підприємство частково зможе погасити поточні зобов'язання.

У Підприємства відсутні короткострокові зобов'язання. Станом на 31.12.2024 року довгострокові зобов'язання включають в себе довгострокові кредити банків в сумі 34 000 тис. грн., кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 113 652 тис. грн., заборгованість по розрахункам з бюджетом в сумі 5 040 тис. грн., заборгованість по розрахункам з оплати праці та соціального страхування в сумі 3 456 тис. грн., забезпечення з виплати відпусток в сумі 112 тис. грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 610 тис. грн., заборгованість по розрахунках з учасниками в сумі 600 тис. грн. та інші поточні зобов'язання в сумі 41 302 тис. грн.

Діяльності Товариства притаманна значна кількість ризиків, процес управління якими є вирішальним для

постійної прибутковості Товариства. Управління ризиками в Товаристві включає в себе управління фінансовими ризиками (ринковий, кредитний та ризик ліквідності), а також операційними та юридичними ризиками.

Управління фінансовими ризиками спрямоване на зменшення непередбачуваності фінансових ризиків та негативного впливу на фінансові результати Товариства. Управління операційними та юридичними ризиками спрямоване на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Кредитний ризик. Товариство наражається на кредитний ризик тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Товариством товарів на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Товариство має фінансові інструменти такі як дебіторська та кредиторська заборгованості, що виникають в ході операційної діяльності. З метою управління кредитним ризиком та оперативного впливу на рівень розрахунків споживачів у Товариства запроваджено ефективну систему контролю за рівнем розрахунків контрагентів за відвантажені товари, надані послуги. Товариство успішно контролює та управляє кредитними ризиками, пов'язаними з дебіторськими заборгованостями.

Рівень кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного клієнта. Управлінський персонал затвердив кредитну політику, згідно з якою кожний новий клієнт індивідуально оцінюється на предмет платоспроможності, перш ніж йому будуть запропоновані стандартні умови оплати та доставки товарів. Така оцінка включає аналіз зовнішніх рейтингів, якщо вони існують, а в окремих випадках аналіз банківських довідок.

Здійснюючи моніторинг кредитного ризику, пов'язаного з клієнтами, Товариство розподіляє їх на групи відповідно до їх кредитних характеристик, залежно від того, чи є вони оптовими чи роздрібними клієнтами, а також за їх географічним місцезнаходженням, галузевою приналежністю, структурою заборгованості за строками, договірними строками погашення зобов'язань та наявністю фінансових труднощів у минулому.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю шляхом планування поточної ліквідності. За допомогою цього інструменту аналізуються терміни платежів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями та фінансовими активами (наприклад, дебіторська заборгованість, інші фінансові активи), а також прогнозовані грошові потоки від операційної діяльності.

Ринковий ризик – ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ризики пов'язані з невизначеністю коливань ринкової кон'юнктури - ціновими та курсовими ризиками, процентним ризиком, ліквідністю тощо - і чутливістю до цих коливань несучих ризику об'єктів (наприклад, активів). Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності.

4. Соціальні аспекти та кадрова політика

Соціальна та кадрова політика Підприємства спрямована на підтримку розвитку кадрового потенціалу ПП «Буковина Трек», адже людський капітал є важливим аспектом, на якому ґрунтується успішність операційної діяльності Підприємства.

методів управління, які сприяють розвитку Підприємства, та активно їх впроваджує. Основними фінансовими цілями Товариства є довгострокове, стійке зростання вартості Компанії.

До чинників, які безпосередньо впливатимуть на подальший розвиток Товариства, можна віднести такі: тривалість військових дій на території України, законодавчі зміни. Вказані вище чинники знаходяться поза межами впливу Товариства та є джерелом суттєвої невизначеності, однак керівництво Компанії вживає всіх можливих заходів задля продовження безперервної діяльності та адаптації бізнес-процесів до наявних на ринку умов.

Директор

ПП «Буковина Трек»



Пасюк Р.В.